

ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Autorización e Historia (1)

Por Decreto no.294 LA H. "LVI" Legislatura del Estado de México decreta la Ley que crea el organismo público descentralizado denominado "INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE", antes se denominaba como Dirección de Fomento al Deporte de Toluca, la cual dependía de la Dirección General de Desarrollo Social y participación Ciudadana del H. Ayuntamiento de Toluca, para el periodo 2019, no se cuenta con el Centro de Desarrollo del Deporte Agustín Millán, ahora lo administra el Gobierno del Estado de México.

Panorama Económico y Financiero (2)

Para el ejercicio 2024 el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca IMCUFIDET, cuenta con el Presupuesto Autorizado de \$ 32,767,753.42, que sería recurso suficiente para hacer frente a las metas y proyectos planeados en materia deportiva y cultural.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca IMCUFIDET es un organismo descentralizado que recibe ingresos del Municipio de Toluca, otra fuente de ingresos es por ingresos propios por la renta de espacios deportivos y por patrocinios. Implementar una Política de Reducción al Presupuesto o austeridad tendrá su origen en la falta de subsidio por parte del Municipio de Toluca.

Organización y Objeto Social (3)

Objeto social: Fomentar las actividades Deportivas, Recreativas, Cultura Física, en todos los grupos y sectores sociales del Municipio, buscando crear la identidad

de los habitantes con su Municipio, acercamiento con la sociedad, Instituciones Públicas y Privadas relacionadas con el ámbito deportivo, garantizando la participación social y de todas las comunidades, sin distinción de Género, edad, nivel socioeconómico, cultural o capacidades físicas.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

La integración de los Estados Financieros se realiza con base a la normatividad del CONAC, al manual único de Contabilidad Gubernamental los cuales se encuentran publicados en la página Institucional de Internet, con actualización continua, los momentos contables se comenzarán a aplicar a partir del ejercicio 2014.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Se realiza la contabilidad con apego a los lineamientos de Contabilidad Gubernamental

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) N/A

Reporte Analítico del Activo (7)

La Depreciación de Bienes Muebles se realiza mensualmente y se integra al informe.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) N/A

Reporte de la Recaudación (9)

Son las participaciones por parte del Ayuntamiento de Toluca.

Principal Actividad: Fomentar la Cultura Física y Deporte en el Municipio de Toluca.

Regimen Jurídico: Persona Moral sin fines de Lucro.

Las obligaciones fiscales ante el SAT es el entero de las Retenciones Mensuales del ISR por sueldos y salarios.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

Se cuenta con adeudos de ejercicios anteriores.

Calificaciones Otorgadas (11) N/A

Proceso de Mejora (12)

Control Interno de Inventarios: Se realizan inventarios físicos 2 veces al año, se hacen ajustes a los registros contables de acuerdo a los resultados de inventario físico, las las compras se basaran en requisiciones. **Control Interno de Deudores Diversos:** Deberan comprar los insumos 15 días después de haber recibido la cantidad autorizada.

Control Interno de Mobiliario y Equipo: Se debe contar con las facturas correspondientes y apegadas a la Código Fiscal de la Federación en lo relativo a los CFDIS emitidos correctamente y que demuestren la propiedad del mobiliario y equipo, informan al departamento de contabilidad de alguna alta o baja de un activo con autorización del Consejo Directivo. Las medidas de desempeño son evaluadas a través del cumplimiento del programa operativo y el PBRM, se lleva a cabo de manera trimestral y se integra al reporte mensual.

Información por Segmentos (13)

En este Primer Informe Trimestral del ejercicio 2024 no se ha entregado información de manera segmentada.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia en la toma de decisiones

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

En apego al acuerdo 04/2024 emitido por el OSFEM y a la legislación vigente de Contabilidad Gubernamental, la información se emite de manera responsable y con transparencia.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

MTR. PEDRO VENTURA AYALA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

| Cuenta | Mes Actual | Mes Anterior | Variación |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| ACTIVO | | | |
| 1111 Efectivo | 159.47 | 6,787.53 | 6,628.06 |
| 1112 Bancos/Tesorería | 790,140.05 | 790,294.93 | 154.88 |
| 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 106,610.55 | 106,610.55 | 0.00 |
| Total Activo Circulante | 896,910.07 | 903,693.01 | 6,782.94 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) N/A

Inversiones Financieras (4) N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

| Cuenta | Mes Actual | Mes Anterior | Variación |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | |
| 1231 Terrenos | 2,249,324.00 | 2,249,324.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | | | |
| 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 1,442,037.18 | 1,442,037.18 | 0.00 |
| 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 307,160.69 | 307,160.69 | 0.00 |
| 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5,650.00 | 5,650.00 | 0.00 |
| 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 1,013,600.00 | 1,013,600.00 | 0.00 |
| 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 86,170.66 | 86,170.66 | 0.00 |
| Total Bienes muebles | 2,854,618.53 | 2,854,618.53 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | |
| 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 1,800,808.09 | 1,775,505.27 | 25,302.82 |
| Total Activo no Circulante | 3,303,134.44 | 3,328,437.26 | -25,302.82 |

Estimaciones y Deterioros (6)

El inventario de bienes muebles asciende a la cantidad de \$ 2,854,618.53 en registro contable.

Otros Activos (7)

PASIVO (8)

| Cuenta | Mes Actual | Mes Anterior | Variación |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| PASIVO | | | |
| Pasivo Circulante | | | |
| 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 1,458,417.50 | 1,458,417.50 | 0.00 |
| 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 844,341.92 | 877,520.24 | -33,178.32 |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 714,642.84 | 950,237.70 | 5,859.45 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo | 0.02 | 0.02 | 0.00 |
| Total Pasivo Circulante | 3,017,402.28 | 3,286,175.46 | -27,318.87 |

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

4399 01 01 00 08 Deriva de Ingresos por beneficios bancarios del organismo del deporte con saldo \$ 1028.86

4223 01 01 00 02 Subsidios para gastos de operación con saldo de \$ 3,356,432.17 (Subsidios otorgados por el Municipio de Toluca)

4173 01 01 00 19 Ingresos del Instituto de Cultura Física y Deporte ingresos propios por renta de espacios deportivos \$ 54,114.00

Gastos y Otras Pérdidas (10)

| Cuenta | Mes Actual | Mes Anterior | Variación |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | | |
| 1000 Servicios Personales | 17,996,335.37 | 15,801,177.34 | 2,195,158.03 |
| 2000 Materiales y Suministros | 2,539,568.64 | 1,846,846.00 | 692,722.64 |
| 3000 Servicios Generales | 2,691,447.52 | 2,498,943.40 | 192,504.12 |
| 4000 Transferencias | 396,700.00 | 327,500.00 | 69,200.00 |
| 5000 Bienes Muebles e Inmuebles | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 227,725.38 | 202,422.56 | 25,302.82 |

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La Modificación al Patrimonio es generado por el Ingreso de Subsidios recibidos por el Municipio de Toluca y en menor cuantía por los ingresos propios e intereses bancarios generados.

| Cuenta | Generado en el Ejercicio | Ejercicio Anteriores | Saldo |
|--|--------------------------|----------------------|--------------|
| 3111 Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3211 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 5,587,635.57 | 0.00 | 5,587,635.57 |
| 3221 Resultados de Ejercicios Anteriores | 6,905,890.51 | -6,905,890.51 | 0.00 |

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

En el Estado de Flujo de Efectivo, se detallan variaciones, que concluyen en realizar un análisis en el registro de las cuentas de provisiones de retenciones y contribuciones por pagar.

| Cuenta | Mes Actual | Mes Anterior | Variación |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos | 3,411,575.03 | 1,248,782.83 | 2,164,812.20 |
| Egresos | 3,385,179.65 | 672,307.02 | 2,712,872.63 |
| Incremento/Disminución en el Efectivo y Equivalentes al efectivo | -6,782.94 | 177,725.84 | -184,508.78 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del mes | 797,082.46 | 619,356.62 | 177,725.84 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del mes | 790,299.52 | 797,082.46 | -6,782.94 |

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

En la determinación de los Estados Financieros Contables, los Estados de Actividades y Flujo de Efectivo, muestran resultados coincidentes

en los saldos de las cuentas de activo, patrimonio y gastos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MTRO. PEDRO VERTIA AYALA
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101
 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
 Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores N/A

Emisión de Obligaciones N/A

Avales y Garantías N/A

Juicios Este proceso laboral lo tramita Ayuntamiento de Toluca

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares N/A

Bienes en Concesión y en Comodato N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

| | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Cuenta de Ingresos estimada | | 32,767,753.42 | |
| Ley de Ingresos por ejecutar | | 2,067,029.36 | |
| Ley de Ingresos recaudada | | 30,700,724.06 | |
| Cuentas de Egresos | | | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de funcionamiento: | | | |
| <i>Servicios Personales</i> | 1000 | 24,608,026.21 | 32,767,753.42 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 2000 | 772,257.00 | |
| <i>Servicios Generales</i> | 3000 | 2,492,410.00 | |
| <i>Transferencias y Asignaciones</i> | 4000 | 401,000.00 | |
| <i>Bienes Muebles e Inmuebles</i> | 5000 | 50,000.00 | |
| <i>Deuda Pública</i> | 9000 | 4,444,060.21 | |
| Presupuesto Modificado | | | |
| <i>Servicios Personales</i> | 1000 | 26,008,026.21 | 35,467,753.42 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 2000 | 872,257.00 | |
| <i>Servicios Generales</i> | 3000 | 3,692,410.00 | |
| <i>Transferencias y Asignaciones</i> | 4000 | 401,000.00 | |
| <i>Bienes Muebles e Inmuebles</i> | 5000 | 50,000.00 | |
| <i>Deuda Pública</i> | 9000 | 4,444,060.21 | |
| Presupuesto Devengado | | | |
| <i>Servicios Personales</i> | 1000 | 17,996,335.37 | 27,488,047.75 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 2000 | 2,539,568.64 | |
| <i>Servicios Generales</i> | 3000 | 2,691,447.52 | |
| <i>Transferencias y Asignaciones</i> | 4000 | 396,700.00 | |
| <i>Bienes Muebles e Inmuebles</i> | 5000 | 20,300.00 | |
| <i>Deuda Pública</i> | 9000 | 3,843,696.22 | |
| Presupuesto Pagado | | | |
| <i>Servicios Personales</i> | 1000 | 17,996,335.37 | 27,488,047.75 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 2000 | 2,539,568.64 | |
| <i>Servicios Generales</i> | 3000 | 2,691,447.52 | |
| <i>Transferencias y Asignaciones</i> | 4000 | 396,700.00 | |
| <i>Bienes Muebles e Inmuebles</i> | 5000 | 20,300.00 | |
| <i>Deuda Pública</i> | 9000 | 3,843,696.22 | |
| Presupuesto por Ejercer | | | |
| <i>Servicios Personales</i> | 1000 | 8,011,690.84 | 7,979,705.67 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 2000 | -1,667,311.64 | |
| <i>Servicios Generales</i> | 3000 | 1,000,962.48 | |
| <i>Transferencias y Asignaciones</i> | 4000 | 4,300.00 | |
| <i>Bienes Muebles e Inmuebles</i> | 5000 | 29,700.00 | |
| <i>Deuda Pública</i> | 9000 | 600,363.99 | |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MTRO. PEDRO VETZIA AYALA
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

