

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

**A) Notas de Desglose****I. Notas al Estado de Situación Financiera****Activo**

Efectivo y Equivalentes (4)

Bancos con un saldo de \$2,269,164.63 con cuentas en banorte, una principal del Instituto, y otra para ingresos de los Parques del Municipio, CTA 1040707164

Banorte para ingresos de subsidio municipal y pago de Nomina \$613,648.54 CTA 1040707182

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1231 Bienes Inmuebles (Terrenos) con un saldo de \$2,249,324.00

1241 Mobiliario y Equipo de Administración con un saldo de \$1,380,995.98

1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo con un saldo de \$290,456.05

1243 Equipo Instrumental medico con un saldo de \$5,650.00

1244 Equipo de Transporte con un saldo de 41,013,600.00

1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas con un saldo de \$89,824.66

\* La depreciación de los bienes muebles esta aplicada hasta el mes de Diciembre 2020 por \$3,735,546.99

Estimaciones y Deterioros (9)

El Inventario 1230 asciende a una cantidad de \$2,249,324.00 de manera contable.

Otros Activos (10)

**Pasivo (11)**

La cuenta 2117 Rerenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo asciende a una cantidad de \$243,192.12 con un vencimiento de 17 días

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (12)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)

4173 01 Ingresos del Instituto de Cultura Física y Deporte de Toluca con un saldo acumulado de \$600,067.27 (Ingresos de centros de iniciación y parques del municipio)

4223 01 01 Subsidios para Gastos de Operación con un saldo acumulado de \$25,350,000.00 (Ingresos de Subsidio Otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)

Otros Ingresos y Beneficios (14)

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Capitulo 1000 Sueldos y Salarios

Capitulo 2000 2731 Articulos Deportivos

Capitulo 3000 3611 Publicidad y Propaganda de Eventos Deportivos

Capitulo 4000 4423 Apoyos Economicos a Deportistas

Los gastos que se indican o mencionan representan el 80% o mas del total de los gastos que genera el Instituto.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)**

En cuanto a activos que se adquirieron dentro del ejercicio fiscal, genera la modificación al Patrimonio, ya que es adquirido por Recursos Propios e Ingresos por Subsidio del Municipio de Toluca

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)**

Dentro de los Flujos de Efectivo se tienen variaciones, originadas por la provision de las Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo, de ahí la diferencia.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

Podemos observar que las variaciones son solo en la cuenta de activos, al final del año se obtiene la conciliación, obteniendo como resultado el saldo del Estado de Actividades

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



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca (2)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

4173 01 Ingresos de Organismos del Deporte con un saldo acumulado de \$600,067.27 (Ingresos de Centros de Iniciación y Parques del Municipio por la Administración)

4223 01 01 Subsidios para Gastos de Operación con un saldo acumulado de \$25,350,00.00 (Ingresos del Subsidio Otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)

Dentro de nuestros ingresos propios, estos fueron mayores al presupuesto, y por parte de los Ingresos de Subsidio estos fueron menores al aprobado.

Cuentas de Egresos

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Capitulo 1000 Sueldos y Salarios

Capitulo 2000 2731 Articulos Deportivos

Capitulo 3000 3611 Publicidad y Propaganda de Eventos Deportivos

Capitulo 4000 4423 Apoyos Economicos a Deportistas

Estas partidas son las mas utilizadas para el Registro Presupuestal, deribado que son de mayor Egreso.

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

M. EN E.F. LUIS ANTONIO ZIMBRÓN ROMERO  
**DIRECTOR GENERAL**

M. EN A. P. JOSÉ LUIS PEÑA COLÍN  
**COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte es un organismo que recibe ingresos por parte del Municipio de Toluca, así como ingresos propios de renta de espacios deportivos y otros ingresos mínimos por patrocinios. Los factores que pueden afectar es la Política de Reducción de Presupuesto del Subsidio por parte del Municipio de Toluca.

**Panorama Económico y Financieros (5)**

En este año 2020 el Presupuesto tuvo un aumento con respecto al autorizado por Ingresos de Subsidio, lo cual propicio que se realizaran más y mejores eventos para beneficio de la comunidad Toluqueña.

**Autorización e Historia (6)**

En Agosto del 2009 se crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca (INCUFIDET), ANTES 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, ya no se cuenta con el Centro de Desarrollo del Deporte (Agustín Millán), ahora este es administrado por el Gobierno del Estado de México.

**Organización y Objeto Social (7)**

Objeto Social - Fomentar las Actividades Recreativas, la Cultura Física y el Deporte, en donde todos los grupos y sectores sociales del Municipio, buscan crear una identidad con sus habitantes y el 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.

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

Ejercicio Fiscal - 2020

Regimen Jurídico- Persona Moral sin Fines de Lucro

Consideraciones Fiscales del Ente - Entero de Retenciones Mensuales de ISR por Sueldos y Salarios, Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT), Entero de Retención de ISR por Servicios Profesionales.

Estructura Organizacional - Directoy y Jefes de Departamento

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)**

La integración de los Estados Financieros se realiza con base a la Normatividad del CONAC, los cuales tenemos publicados en nuestra página institucional de internet que cada trimestre actualizamos con la información de Estados Financieros requerido, los momentos contables se empezaron a aplicar en el mes de diciembre del 2014.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

Sistemas y Método de Valuación de Inventarios - Se instaló por el OSFEM el CREG Patrimonial para el ejercicio 2020

Provisiones - Únicamente para los impuestos

Depuración y Cancelación de saldos, se realiza en base al Estado Comparativo Presupuestal de Egresos

**Reporte Analítico del Activo (10)**

La depreciación se lleva de manera mensual, integrándose en cada informe mensual que se entrega.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) N/A

Reporte de la Recaudación (12) N/A

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se realiza en el Reporte de Variación de la Hacienda Pública de manera mensual

Calificaciones Otorgadas (14) N/A

**Proceso de Mejora (15)**

Con lo que respecta a el control interno de Deudores Diversos, se comprobarán los gastos 15 días después de haber recibido la cantidad autorizada, las compras se basarán en requisiciones.

Control interno de inventario de mercancías compradas con el registro de entradas y salidas, se llevan a cabo el levantamiento físico del inventario dos veces al año, para así realizar los ajustes contables de acuerdo a los resultados del inventario físico

Control Interno de Mobiliario y Equipo - Se deberá de contar con las facturas pertinentes que demuestren la propiedad del mobiliario y equipo, esto para informar al área contable de a alta o baja de un activo, previa autorización del consejo.

**Información por Segmentos (16)**

No se ha entregado información de manera segmentada.

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

**Partes Relacionadas (18)**

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

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

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





