

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 31 de DICIEMBRE de 2019 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Bancos con un saldo de \$ 5,017,182.58 con cuentas en banorte, una principal del Instituto, y otra para ingresos de Parques del Municipio, CTA (1040707164) de Banorte para ingresos de subsidio municipal y para ingresos de Parques del Municipio Banorte y pago de nomina (553,107.93)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) N/A

Inversiones Financieras (7) N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1231 para bienes inmuebles (terreno) con un saldo de \$ 2,249,324.00

1241 Mobiliario y equipo de administración con un saldo de \$ 1,284,048.98

1242 Mobiliario y equipo educacional y recreativo con un saldo de \$ 264,646.05

1243 Equipo e instrumental médico con un saldo de \$ 5,650.00

1244 Equipo de Transporte con un saldo de \$ 1,013,600.00

1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas con un saldo de \$ 65,870.66

* La depreciación de los bienes muebles esta aplicada hasta el mes de DICIEMBRE 2019 \$ 3,585,437.06

Estimaciones y Deterioros (9)

El inventario asciende a una cantidad de \$ 2,249,324.00 contablemente

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

En la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo asciende a una cantidad de \$ 383,827.54 con un vencimiento a 17 días.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4173 07 Ingresos de organismo del deporte con un saldo de \$ (41,400.00) (Ingresos de centros de iniciación y parques del municipio que administramos).

4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$ 2'333,333.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)

4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 4,040.04

Gastos y Otras Pérdidas (13)

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 antes mencionados son los que representan el 80% o mas del total de los gastos

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

La modificación al Patrimonio generado es por Recursos Propios e Ingresos por Subsidio del Municipio de Toluca y en cuanto a activos que se adquirieron durante el Ejercicio Fiscal:

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA. PUNTO No. 14: NO SE AFECTÓ CUENTAS DE RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PERÍODO 2019.; PUNTO No. 15: NO SE REALIZARON AMPLIACIONES O REDUCCIONES DEL PRESUPUESTO 2019. ; PUNTO No. 17: NO SE REALIZARON CONSTANCIAS DE INCOBRABILIDAD Y/O CANCELACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

En los flujos de efectivos se tienen algunas variaciones, por lo que se llevo a la conclusion de que el origen esta en la provision de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo. de ahi se origina la diferencia.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

En la conciliación podemos observar que solo las variaciones son en la cuenta de activos, al final 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"

L. EN D. A. B. DAVID GERARDO GUTIÉRREZ FIGUEROA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA



M. EN A. JOSE MANUEL PÉREZ SAINT MARTÍN
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 31 de DICIEMBRE de 2019 (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 07 Ingresos de organismo del deporte con un saldo de \$ (41,400.00) (Ingresos de centros de iniciación y parques del municipio que administramos)

4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$ 2,333,333.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)

4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 4,040.04

El Ingreso por Ingresos Propios fue mayor al Presupuestado, y el Ingreso por subsidios fue menor al aprobado

Cuentas de Egresos

Capítulo 1000 Sueldos y Salarios

Capítulo 2000 2731 Artículos Deportivos

Capítulo 3000 3611 Publicidad y Propaganda para Eventos Deportivos

Capítulo 4000 4423 Apoyos Económicos a Deportistas

Estas partidas de los diferentes Capítulos son las que más se utilizan para Registros Presupuestales que tienen Mayor Egreso

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

L. EN D. A. D. DAVID GERARDO GUTIÉRREZ FIGUEROA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA

M. EN A. JOSE MANUEL PÉREZ SAINT MARTÍN
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca 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 podría afectar es una Política de Reducción de Presupuesto del Subsidio otorgado por el Municipio de Toluca.

Panorama Económico (5)

En este año 2019 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 de 2009 se crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca (IMCUFIDET), 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.

Los cambios principales en la estructura fue la creación del departamento de ajedrez y la administración del C.D.D. Gral. Agustín Millán Vivero y algunos parques del municipio de Toluca

Organización y Objeto Social (7)

-Objeto Social - Fomentar las Actividades Recreativas, la Cultura Física y el Deporte, en todos los grupos y sectores sociales del Municipio, buscando 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 - 2019

-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 or Servicios Profesionales.

-Estructura organizacional básica - Director y Jefes de Departamento

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

La integración de 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 requerida, los momentos contable se empezaron a aplicar en el mes de diciembre de 2014.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

-Actualización - Hasta el momento no la aplicamos

-Sistema y Método de Valuación de Inventarios - No se usa Sistema de Inventarios

-Provisiones - Únicamente se aplica para las retenciones de ISR

Depuración y cancelación de saldos se realiza en base al Estado Comparativo Presupuestal de Egresos.

Reporte Analítico del Activo (10)

La Depreciación de Bienes Muebles se realiza mensualmente.

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 informa en el reporte de Estado de Variación de la Hacienda Pública mensualmente.

Calificaciones Otorgadas (14): N/A

Proceso de Mejora (15)

Control Interno de Deudores Diversos - Deberán comprobar los gastos 15 días después de haber recibido la cantidad autorizada

Control interno De Inventarios - Todas las salidas de almacén deben ser autorizadas y registradas, para facilitar el conteo de mercancías deben estar acomodados lo mejor posible, se realizan inventarios físicos 2 veces al año, se hacen ajustes a los registros contables de acuerdo a los resultados de inventario físico, las compras se basaran en requisiciones.

Control interno de mobiliario y equipo - Se debe contar con las facturas pertinentes 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.

Las medidas de desempeño son evaluadas a través del cumplimiento del programa operativo anual y el PBRM.

Información por Segmentos (16)

En este año 2019 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"

L. EN D. A. D. DAVID GERARDO GUTIERREZ FIGUEROA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA



M. EN A. JOSE MANUEL PÉREZ SAINT MARTÍN
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

