

ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Gestión Administrativa

Cuenta Pública

Del 1º de enero al 31 de diciembre 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 IMCUFIDE, 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 IMCUFIDE 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 tendría 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, el 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 - Deberán 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 CSFEM y a la legislación vigente de Contabilidad Gubernamental, la información se emite de manera responsable y con transparencia.

Proceso de Mejora (12)

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 CSFEM 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"



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Descarga

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Cuenta	año 2024	año 2023	Variación
ACTIVO			
1111 Efectivo	0.11	-0.11	0.00
1112 Bancos/Tesorería	88,404.24	141,165.64	52,761.40
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	133,006.69	38,296.41	-94,706.16
Total Activo Circulante	221,410.72	179,463.94	-41,946.78

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	año 2024	año 2023	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	1,505,791.28	1,442,037.18	64,754.10
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
1248 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86,170.66	86,170.66	0.00
Total Bienes muebles	2,919,372.63	2,854,618.53	64,754.10
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			
1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-1,876,716.55	-1,573,082.71	-303,633.84
Total Activo no Circulante	3,291,960.08	3,510,559.82	-218,579.74

Estimaciones y Deterioros (6)

El inventario de bienes muebles asciende a la cantidad de \$ 2,919,372.63 en registro contable.

Otros Activos (7)

PASIVO (8)

Cuenta	año 2024	año 2023	Variación
PASIVO			
Pasivo Circulante			
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	815,827.78	14,241,472.74	-13,425,644.96
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,458,417.50	-1,458,417.50
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	104,000.00	4,888,038.14	5,859.45
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00
Total Pasivo Circulante	711,827.78	6,095,017.10	-14,878,203.01

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 \$ 1,111.71
 4223.01.01.00.02 Subsidios para gastos de operación con saldo de \$ 3,569,322.25 (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 \$ 214,799.00

Gastos y Otras Pérdidas (10)

Cuenta	año 2024	año 2023	Variación
Gastos y Otras Pérdidas			
1000 Servicios Personales	26,097,267.73	20,793,951.74	5,303,315.99
2000 Materiales y Suministros	4,051,425.78	3,064,825.20	986,600.58
3000 Servicios Generales	4,400,810.34	6,876,606.04	-2,475,995.70
4000 Transferencias	614,440.00	212,550.00	401,890.00
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	0	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	303,633.84	303,633.84	0.00

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)	5,715,351.81	0.00	5,715,351.81
3221 Resultados de Ejercicios Anteriores	6,905,890.51	1,491,204.55	8,397,095.06

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	año 2024	año 2023	Variación
Ingresos	353,616.52	1,310,786.92	-957,170.40
Egresos	176,808.26	655,393.46	-478,585.20
Incremento/Disminución en el Efectivo y Equivalentes al efectivo	-141,191.74	-344,606.54	203,414.80
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del mes	141,165.53	1,033,508.79	-892,343.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del mes	88,404.13	141,165.53	-239,292.60

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.



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1° de enero al 31 de diciembre 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		892,969.47	
Ley de ingresos recaudada		41,182,729.50	
Ley de Ingresos modificada		40,289,760.03	
Cuentas de Egresos			
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de funcionamiento:			
Servicios Personales	1000	24,608,026.21	32,767,753.42
Materiales y Suministros	2000	772,257.00	
Servicios Generales	3000	2,492,410.00	
Transferencias y Asignaciones	4000	401,000.00	
Bienes Muebles e Inmuebles	5000	50,000.00	
Deuda Pública	9000	4,444,060.21	
Presupuesto Modificado			
Servicios Personales	1000	26,255,192.28	40,289,760.03
Materiales y Suministros	2000	4,201,292.15	
Servicios Generales	3000	4,506,340.33	
Transferencias y Asignaciones	4000	633,140.59	
Bienes Muebles e Inmuebles	5000	85,540.07	
Deuda Pública	9000	4,608,204.61	
Presupuesto Devengado			
Servicios Personales	1000	26,097,267.73	39,829,008.09
Materiales y Suministros	2000	4,051,425.78	
Servicios Generales	3000	4,400,610.34	
Transferencias y Asignaciones	4000	614,440.00	
Bienes Muebles e Inmuebles	5000	85,054.10	
Deuda Pública	9000	4,580,210.14	
Presupuesto Pagado			
Servicios Personales	1000	26,097,267.73	39,829,008.09
Materiales y Suministros	2000	4,051,425.78	
Servicios Generales	3000	4,400,610.34	
Transferencias y Asignaciones	4000	614,440.00	
Bienes Muebles e Inmuebles	5000	85,054.10	
Deuda Pública	9000	4,580,210.14	
Presupuesto por Ejercer			
Servicios Personales	1000	157,824.55	460,761.04
Materiales y Suministros	2000	140,826.37	
Servicios Generales	3000	105,729.99	
Transferencias y Asignaciones	4000	18,700.59	
Bienes Muebles e Inmuebles	5000	485.97	
Deuda Pública	9000	28,194.47	

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

MTRO. PEDRO VEYTIARRAYALA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

