



Nombre de la Entidad Municipal (2) TOLUCA 4101

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Bancos con un saldo de \$261,858.34 con tres cuentas en Banorte y tres cuentas en Bancomer, una principal del Instituto, una para el C.D.D. Gral. Agustin Millan Vivero y otra para ingresos de Parques del Municipio 3 cuentas en Banorte, una principal del Instituto (0861710719) , una para el C.D.D. Gral. Agustin Millan Vivero (0201309504) y otra para ingresos de Parques del Municipio (0884311759), tres cuentas Bancomer (0111255428) (0111255479) (0111255452)

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

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 \$2,249,324.00

1241 Moliriario y equipo de administración con un saldo de \$1,440,186.46

1242 Moliriario y equipo educacional y recreativo con un saldo de \$284,310.05

1243 Equipo e instrumental médico con un saldo de \$5,560.00

1244 Equipo de Transporte con un saldo de \$597,100.00

1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas con un saldo de \$385,712.90

1251 Software \$0

* La depreciación de los bienes muebles esta aplicada hasta el mes de Diciembre 2018 \$ 715,081.75

Estimaciones y Deterioros (9)

El inventario asciende a una cantidad de \$4,466,364.25 contablemente

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

En la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo asciende a una cantidad de \$ 473,314.59 con un vencimiento a 17 días.

II. Notas al Estado de Actividades

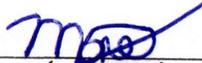
Ingresos de Gestión (12)

4173 07 Ingresos de organismo del deporte con un saldo de \$981,515.81 (Ingresos del Centro de Desarrollo Deportivo Gral Agustin Millan Vivero y (Ingresos de centros de iniciacios y parques del municipio que administramos)

4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$3,812,000.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)
4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 7.55
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 10% 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.
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 ahí 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. D. DAVID GERARDO GUTIÉRREZ FIGUEROA
 DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
 CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA


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





Nombre de la Entidad Municipal (2) TOLUCA 4101

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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 \$981,515.81 (Ingresos del Centro de Desarrollo Deportivo Gral Agustín Millán Vivero y (Ingresos de centros de iniciación y parques del municipio que administramos)

4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$3,812,000.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)

4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 7.55

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. JOSÉ MANUEL PÉREZ SAINT MARTÍN
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





Nombre de la Entidad Municipal (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

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 del C.D.D. Gral. Agustín Millán Vivero 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 2018 el presupuesto tuvo un aumento con respecto al autorizado por ingresos propios, 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.- 2018

-Regimen Jurídico.- Persona Moral sin fines de lucro

-Consideraciones Fiscales del ente.-Declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios, declaración anual del impuesto sobre la renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, declaración informativa anual de subsidio para el empleo, declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicio profesionales.

-Estructura organizacional básica.- Director y Jefes de departamento

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Se trata de llevar la preparación de estados financieros con base a la normatividad de la 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.- Solo la usamos en caso de retenciones de ISR

- Depuración y cancelación de saldos se realiza en el mes de diciembre

Reporte Analítico del Activo (10)

La depreciación de bienes muebles se realiza mes a mes

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) NA

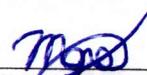
Reporte de la Recaudación (12) NA

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

Se informa mes a mes la deuda
Calificaciones Otorgadas (14) NA
Proceso de Mejora (15)
Control interno de deudores diversos.- Deberan comprobar los gastos 15 días despues 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 traves del cumplimiento del programa operativo anual y el PbRM.
Información por Segmentos (16)
En este año 2018 no se ha entregado informacion 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 GUTIÉRREZ FIGUEROA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TOLUCA


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

