



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Bancos con un saldo de \$2,228,318.56 con cuentas en banorte y cuentas en bancomer, una principal del Instituto, y otra para ingresos de Parques del Municipio CTA (0201309504) y (1040707164) de Banorte para ingresos de subsidio municipal y para ingresos de Parques del Municipio Banorte (0884311759), pago de nomina (1040707182) tres cuentas Bancomer (0111255428) (0111255479) (0111255452) para ingresos por organismos del deporte.

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 de \$2,249,324.00

1241 Moliario y equipo de administración con un saldo de \$1,233,067.42

1242 Moliario 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 \$597,100.00

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

1251 Software \$0

* La depreciación de los bienes muebles esta aplicada hasta el mes de Marzo 2019 \$ 770,871.23

Estimaciones y Deterioros (9)

El inventario asciende a una cantidad de \$3,659,810.20 contablemente

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

En la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo asciende a una cantidad de \$ 337,131.24 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 \$ (7,022.99) (Ingresos de centros de iniciacios y parques del municipio que administramos)

4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$2,546,484.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)


4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 259.74



Gastos y Otras Pérdidas (13)
Capítulo 1000 Sueldos y salarios
Capítulo 2000 2731 Artículos deportivos
Capítulo 3000 3611 Publicidad y propáganda de eventos deportivos
Capítulo 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.
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 .

02 MAR 2018

"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





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 \$ (7,022.99) (Ingresos de centros de iniciación y parques del municipio que administramos)
4223 02 03 Subsidios para gastos de operación con un saldo de \$2,546,484.00 (Ingresos del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Toluca)
4399 009 Ingresos por convenio, patrocinios y otros con un saldo de \$ 259.74
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 mas se utilizan para registros presupuestales que tienen mayor egreso

OPERADO
 02 MAY 2019

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

[Signature]

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



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

716



Nombre de la Entidad Municipal (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2019 (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 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 pde subsidio, lo cual propicio que se realizaran mas 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 pncipales en la estructura fue la creación del departamento de ajedrez y la administración del C.D.D. Grai. Agustín Millán Vivero y algunos parques del municipio sde 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.-Declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos 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 basica.- 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 pagina 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 metodo 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 mayo.

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 dias 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 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 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



714