

**OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE TLAQUEPAQUE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NOTA 1

A. Bases de formulación de los estados financieros

El Consejo Municipal del Deporte de San Pedro Tlaquepaque, Organismo Público Descentralizado, prepara su información financiera sobre bases históricas.

B. Efectivo y Equivalente

Representado por los depósitos a favor del Consejo Municipal del Deporte de San Pedro Tlaquepaque.

C. Bienes Muebles

Las Propiedades y equipo, las integran las cuentas de mobiliario y equipo de oficina, equipo educacional, equipo de transporte, maquinaria y herramientas. Estas son integradas al costo de adquisición.

D. Pasivos (deudas y obligaciones)

Este rubro está integrado por las cuentas Acreedores Diversos e Impuestos por Pagar, de conformidad con los estados financieros.

E. Patrimonio

Este rubro es el resultado de la diferencia entre bienes y derechos del COMUDE y las deudas y obligaciones contraídas por este.

F. Costo Integral de Financiamiento

Conjunto de Productos y gastos originados por la forma e que están estructuradas las partidas monetarias del Organismo, resultante de las decisiones de financiamiento obtenido y otorgado. Consecuentemente está integrado por la suma de productos y gastos financieros como comisiones bancarias e intereses.

G. Ingresos

Esta cuenta corresponde principalmente a las aportaciones Municipales recibidas por el Consejo Municipal del Deporte de San Pedro Tlaquepaque.

H. Egresos

Este rubro corresponde al gasto que realiza el Organismo durante el desarrollo de sus actividades y funciones con el propósito de alcanzar metas y objetivos.

I. Régimen Fiscal

El Consejo Municipal del Deporte de San Pedro Tlaquepaque, Organismo Público Descentralizado está regulado por el Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta (Personas Morales con fines no lucrativos), con las siguientes obligaciones fiscales.

Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados LISR Art.96.

Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasa del I.V.A., CFF Art.32-G.

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los Estados Financieros presentan al 31 de Diciembre del 2018, un saldo acumulado por \$88,506.77 (ochenta y ocho mil quinientos seis pesos 77/100 M.N.), el cual está integrado de la siguiente forma.

Cuenta HSBC No.0097369712	\$ 73,738.43
Cuenta HSBC No.405890857	\$ 13,956.34
Cuenta Bansi No.00097360693.....	\$ 812.00

NOTA 3

BIENES MUEBLES

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2018, es por \$ 1'313,310.88 (Un millón trescientos trece mil trescientos diez pesos 88/100 M.N.), el cual está integrado como sigue:

Mobiliario y equipo	\$ 316,640.39
Mobiliario y equipo educacional	\$ 25,164.80
Equipo de Transporte	\$ 708,620.01
Maquinaria, otro equipo y herramientas	\$ 262,885.68
	\$ 1'313,310.88

NOTA 4

PASIVOS (DEUDAS Y OBLIGACIONES)

Al 31 de Diciembre del 2018 presentan un saldo por \$ 27,621.75 (veintisiete mil seiscientos veintiún pesos 75/100 M.N.), correspondiente a las retenciones y obligaciones por concepto de prestaciones de servicio durante el año.

NOTA 5

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 908,956.88 (novecientos ocho mil novecientos cincuenta y seis pesos 88/100 M.N.) correspondiente a la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio y los eventos identificables que la afecten.

NOTA 6

INGRESOS

Los ingresos que presenten los estados financieros al 31 diciembre del 2018, son por la cantidad de \$ 4'965,646.96 (cuatro millones novecientos sesenta y cinco mil seiscientos cuarenta y seis pesos 96/100 M.N.) y se integra como sigue:

Mes	Subsidio	Otros Ingresos
Enero	\$ 279,413.33	\$ 25,870.00
Febrero	\$ 279,413.33	\$ 30,149.50
Marzo	\$ 279,413.33	\$ 75,019.00
Abril	\$ 279,413.33	\$ 248,594.50
Mayo	\$ 279,413.33	\$ 134,179.25
Junio	\$ 279,413.33	\$ 244,792.00
Julio	\$ 279,413.33	\$ 332,336.25
Agosto	\$ 529,413.33	\$ 34,859.50
Septiembre	\$ 279,413.33	\$ 123,828.50
Octubre	\$ 279,413.33	\$ 6,200.00

Noviembre	\$ 279,413.33	\$ 59,723.00
Diciembre	\$ 279,413.33	\$ 47,135.50
	\$3'602,959.96	\$1'362,687.00

NOTA 7

EGRESOS

Los estados financieros presentan al 31 de diciembre del 2018 un saldo acumulado de gastos por la cantidad de \$5'093,598.32 (cinco millones noventa y tres mil quinientos noventa y ocho pesos 32/100 M.N.), se integra por:

Servicios Personales	\$ 2'519,606.58
Materiales y Suministros	\$ 1'999,791.75
Servicios Generales	\$ 287,314.99
Transferencias	\$ 286,885.00
	\$ 5'093,598.32

NOTA 8

OBLIGACIONES FISCALES

- Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios, LISR Art.96.
- Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasa del I.V.A CFF Artículo 32-G fracc.II.



COMUDE

Consejo Municipal del
Municipio de Tlaquepaque


LIC.ARGEL OMAR GOMEZ MAYORAL

DIRECTOR GENERAL


LIC.MOISES CASTRO RUBIO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ASEJ2018-13-12-06-2019-1

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