



CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE

GOBIERNO MUNICIPAL DE SAN PEDRO TLAQUEPAQUE 2024-2027

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE SAN PEDRO TLAQUEPAQUE AL 31 DE MARZO DE 2025

La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo y las Disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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

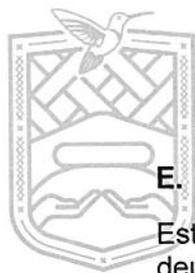
Representado por los depósitos a favor del Consejo Municipal del Deporte de San Pedro Tlaquepaque.

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.



CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE

E. Patrimonio

GOBIERNO MUNICIPAL DE SAN PEDRO TLAQUEPAQUE 2024-2027

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 en 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; así como Ingresos propios por Rentas de Espacios e Inscripciones a Carreras.

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 Marzo del 2025, un saldo acumulado por \$ 1'366,511.14 (Un millón trescientos sesenta y seis Mil Quinientos Once Pesos 14/100 M.N.), el cual está integrado de la siguiente forma.



CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE

Efectivo (Fondo Fijo de Caja)	\$	5,300.25
Cuenta Banorte No.8808	\$	1'266,572.82
Cuenta Banorte No.8817	\$	94,637.97

NOTA 3

BIENES MUEBLES

El saldo que presenta al 31 de marzo del 2025, es por \$ 3'959,760.26 (Tres millones novecientos cincuenta y Nueve mil setecientos sesenta pesos 26/100 M.N.), el cual está integrado como sigue:

Mobiliario y equipo	\$	579,186.93
Mobiliario y equipo educacional	\$	459,320.64
Equipo Médico y de Laboratorio	\$	40,040.81
Equipo de Transporte	\$	1'792,620.01
Maquinaria, otro equipo y herramientas	\$	1'088,591.87
		<hr/>
	\$	3'959,760.26

NOTA 4

PASIVOS (DEUDAS Y OBLIGACIONES)

Al 31 de marzo del 2025 presentan un saldo por \$ 87,600.49 (Ochenta y Siete mil seiscientos pesos 49/100 M.N.), correspondiente a las retenciones y obligaciones por concepto de prestaciones y provisiones de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal y Ayuda a Gastos Funerarios.

NOTA 5

PATRIMONIO

Al 31 de marzo del 2025 presenta un saldo de \$ 4'635,706.36 (Cuatro Millones seiscientos treinta y cinco mil setecientos seis pesos 36/100 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.



CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE

NOTA 6

GOBIERNO MUNICIPAL DE SAN PEDRO TLAQUEPAQUE 2024-2027

INGRESOS

Los ingresos que presenten los estados financieros al 31 marzo del 2025, son por la cantidad de \$ 3'190,821.62 (tres millones ciento noventa mil ochocientos veintiun pesos 62/100 M.N.) y se integra como sigue:

Mes	Subsidio	Otros Ingresos
Enero a Marzo	\$ 3'006,886.62	\$ 183,935.00

NOTA 7

EGRESOS

Los estados financieros presentan al 31 de marzo del 2025 un saldo acumulado de gastos por la cantidad de \$ 1'821,511.95 (Un millón ochocientos Veintiun mil quinientos once pesos 95/100 M.N.), se integra por:

Servicios Personales	\$	524,508.00
Materiales y Suministros	\$	212,199.63
Servicios Generales	\$	491,904.32
Transferencias, Asig y Otras Ayudas	\$	592,900.00
	\$	<u>1'821,511.95</u>

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.