



CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE ZAPOPAN, JALISCO
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La contabilidad se lleva a cabo en base acumulativa, pues los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, devengadas; esto de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros del Consejo Municipal del Deporte de Zapopan Jalisco, se preparan para cumplir con las disposiciones legales a las que está sujeto este Organismo Descentralizado y contar con la información financiera, contable y presupuestal del mismo.

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El efectivo y equivalentes refleja un importe de \$ 8'356,710.64 se encuentra integrado por:

Bancos/Tesorería por \$ 19,587.84 correspondiente al saldo final de las cuentas bancarias a nombre del Consejo Municipal del Deporte de Zapopan Jalisco.

Inversiones Temporales por \$ 8'329,636.05 que se encuentran en la Institución bancaria Santander (México) S.A. , con un vencimiento menor a tres meses.

Fondos con afectación específica por \$5,481.75 para el financiamiento de actividades específicas relacionadas a cierta área.

Depósitos de Fondos a terceros en garantía, existe un Fondo en Garantía con la Comisión Federal de Electricidad por \$2,005.00.



Periférico Norte Manuel Gómez Morín #1467
Esquina Av. de los Tabachines
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.
C.P. 45150. Zapopan, Jalisco; México
Teléfonos: (33) 30-55-08-50, 19 81 22 00 y 01 800 823 31 33
Página web: www.comudezapopan.gob.mx
Correo: contacto@comudezapopan.gob.mx
Facebook: [comude zapopan oficial](https://www.facebook.com/comudezapopanoficial)
Twitter: [@comudezapopan](https://twitter.com/comudezapopan)



DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes por un importe de \$61,717.31 se encuentra integrada por:

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo de \$ 28,720.00 monto que representa el derecho de cobro a favor del organismo por gastos a comprobar otorgados a algunos empleados o terceros.

Deudores por Anticipos a la Tesorería a Corto Plazo \$ 19,000.00 representa la asignación de recursos otorgados a empleados, para la constitución de un fondo rotatorio.

Otros Derechos a Recibir \$13,997.31 representa el monto del subsidio al empleo.

ALMACENES

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo propiedad del Organismo por un importe de \$ 846,054.66 que se integran por:

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales \$229,572.70

Materiales de artículos de construcción y de Reparación \$99,257.22

Combustible, lubricantes y aditivos \$23,016.41

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y artículos deportivos \$466,751.65

Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo \$27,456.68



Periférico Norte Manuel Gómez Morín #1467
Esquina Av. de los Tabachines
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.
C.P. 45150. Zapopan, Jalisco; México

Teléfonos: (33) 30-55-08-50, 19 81 22 00 y 01 800 823 31 33

Página web: www.comudezapopan.gob.mx

Correo: contacto@comudezapopan.gob.mx

Facebook: [comude zapopan oficial](https://www.facebook.com/comudezapopanoficial)

Twitter: [@comudezapopan](https://twitter.com/comudezapopan)



ACTIVO NO CIRCULANTE BIENES MUEBLES

Los bienes muebles e intangibles están integrado por:

Activo	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1'443,731.07
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	331,520.40
Vehículos y Equipo de transporte	2'224,191.20
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,119,263.67
Total de Bienes Muebles	\$6,118,706.34

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles por un importe de **\$4,699.16**



Periférico Norte Manuel Gómez Morín #1467
Esquina Av. de los Tabachines
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.
C.P. 45150, Zapopan, Jalisco; México
Teléfonos: (33) 30-55-08-50, 19 81 22 00 y 01 800 823 31 33
Página web: www.comudezapopan.gob.mx
Correo: contacto@comudezapopan.gob.mx
Facebook: [comude zapopan oficial](#)
Twitter: [@comudezapopan](#)

PASIVO CIRCULANTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 2'797,357.36 se integran por:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$218,035.95
Sueldos por pagar Permanente	\$3,393.74
Cuotas IMSS	\$214,642.21
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$107,656.92
Gaxco Obelisco, SA de CV.	\$17,408.34
María Elena Martín del Campo	\$90,248.58
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,296,664.49
I.S.P.T. Sueldos	\$1,285,434.55
10% I.S.R. Honorarios	\$12,113.19
RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL	
Retención a empleados	- \$883.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,175,000.00
Becas	\$1,175,000.00



B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión

El importe en éste renglón corresponde al total de los Productos Financieros que ascendieron a \$ 369,230.21 más los Ingresos Propios que se generaron por los servicios que presta nuestro Organismo; mensualidades en disciplinas, centro acuático, convenios, uso de espacios, etc. \$ 16'640,400.11 los cuales totalizan \$17'009,630.32 en Ingresos de Gestión.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En el período se recibió un total de \$77'770,992.00, de los cuales como Subsidio Ordinario Anual autorizado por cabildo y recibido del H. Ayuntamiento para la operatividad del Organismo fueron \$76'195,992.00 y como un recurso etiquetado para un programa especial "Plan de Becas para Apoyo a Atletas Zapopanos", recibimos \$1'575,000.00, de los cuales fueron entregados \$400,000.00 y el resto quedó como un pasivo "Becas por entregar", para ser repartido hasta el ejercicio 2016.

Otros Ingresos y Beneficios

Este concepto refleja la aplicación del beneficio fiscal del ejercicio en mención, el cual representó un ahorro financiero por \$4'297,344.05 que se acreditó contra I.S.R. que resultó a cargo por concepto de retenciones de salarios a los trabajadores.

Gastos de Funcionamiento

En lo que respecta a este concepto el total está comprendido por Servicios Personales que representa la nómina anual de la plantilla del Organismo, el cual fue de \$80'428,111.17, Materiales y Suministros por \$8'546,470.83 y Servicios Generales \$6'232,259.58 dichos importes representan las erogaciones que se efectuaron para el cumplimiento de los programas que se planearon y ejecutaron en el período en cuestión.





Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

El importe de \$2'099,029.20 está dividido en dos conceptos que es el de Ayudas Sociales que corresponde a la cantidad entregada a los participantes en eventos como Medio Maratón y Carreras ciclistas como premiación en efectivo el cual fue de \$24,029.20 y \$1'575,000.00 a plan de Becas para Apoyo de Atletas Zapopanos.

Consolidación:

En el apartado de "Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas" considerar el total de Transferencias Internas a este Organismo, por un total de \$77'770,992.00



Periférico Norte Manuel Gómez Morín #1467
Esquina Av. de los Tabacines
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.
C.P. 45150. Zapopan, Jalisco; México

Telefonos: (33) 30-55-08-50, 19 81 22 00 y 01 800 823 31 33

Página web: www.comudezapopan.gob.mx

Correo: contacto@comudezapopan.gob.mx

Facebook: [comude zapopan oficial](https://www.facebook.com/comudezapopanoficial)

Twitter: [@comudezapopan](https://twitter.com/comudezapopan)

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública al 31 de diciembre del 2015 del organismo está integrado por:

PATRIMONIO	2015
Patrimonio Contribuido	36,500.00
Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	11'290,705.62
Patrimonio Generado del Ejercicio	1'263,325.13
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 12'590,530.75



D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del estado de flujo de efectivo del Organismo es identificar las fuentes de entradas y salidas de recursos, proporcionando una base para evaluar la capacidad del ente público; así como los cambios en el Efectivo y Equivalentes del periodo en cuestión. Proporciona la información por separado de los cambios en:

a) Actividades de Operación.

Son las que constituyen la principal fuente de ingresos de las actividades ordinarias de nuestro Organismo, como ingreso por mensualidades de disciplinas deportivas, uso de espacios deportivos, ligas deportivas, subsidios recibidos en total \$99'077,966.37 así como la aplicación de estos recursos en pago a proveedores por bienes y servicios, pago a trabajadores, ayudas sociales, etc total 97'305,870.78

b) Actividades de inversión.

En este caso representa las adquisiciones de Activos No circulantes y los movimientos de ajuste en registros de los mismos.

c) Actividades de Financiamiento.

Representa el total de los pagos efectuados en el ejercicio \$70'703,246.92 así como la aplicación la cual fue de \$69'367,374.79 por los compromisos adquiridos en la realización de acciones del Organismos.

Obteniendo como resultado de este Estado Financiero, el total de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2015, que se integra:

BANCOS/TESORERÍA

Banco Santander Cuenta No. 65503649127
4,067.80

Banco Santander Cuenta No. 65503691861 15,520.04

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

Banco Santander Cuenta No. 65503649189 8,329,636.05

Total de Efectivo y Equivalentes al final del Ejercicio 8'356,710.64

E) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO ACTIVO.

El estado Analítico del Activo nos muestra los saldos al inicio del ejercicio, así como los movimientos anuales de las cuentas de Activo del Organismo. Los saldos finales se han analizado en el estado de Situación Financiera.

F) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.

Refleja el monto total de la deuda del Organismo, que en este caso es un endeudamiento interno no originado con operaciones de crédito público.

- Saldo al Final del periodo es de \$2'797,357.36 que se integra por:
 - Servicios personales por pagar \$218,035.95
 - Proveedores por pagar \$107,656.92
 - Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$1'296,664.49
 - Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo \$1'175,000.00

G) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Refleja el monto de variaciones entre saldos iniciales y finales del ejercicio, su origen y aplicación.

