

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### 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.

Se encuentra integrado por:

**Fondo Fijo de Caja** por \$ **46,200.00** para el financiamiento de actividades específicas relacionadas a cierta área.

**Bancos/Tesorería:** Correspondiente al saldo final del mes de las cuentas bancarias a nombre del Consejo Municipal del Deporte de Zapopan Jalisco

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

BANCOS / TESORERIA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Cuentas Bancarias	
BANCO SANTANDER CTA. 65503649127	64,087.08
BANCO SANTANDER CTA. 65503691861	13,831.89
BANCO BANORTE CTA 1094229100	35,066.78
BANCO BANSI CTA. 00097199523	0
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>112,985.75</b>

**Inversiones Temporales:** Se encuentran en la Institución Bancaria Santander (México) S.A., con un vencimiento menor a tres meses.

INVERSIONES TEMPORALES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Cuentas Bancarias	
BANCO SANTANDER CTA. 65503649189	<b>6,392,609.66</b>

**Depósitos de Fondos a terceros en garantía,** existe un Fondo en Garantía con la Comisión Federal de Electricidad por **\$ 51,051.00**

## DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentra integrada por:

**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo de \$ 111,587.00** monto que representa el derecho de cobro a favor del organismo por gastos a comprobar de empleados o terceros.

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

Otros Derechos a Recibir \$ 7,313.00 representa el monto del subsidio al empleo.

## ALMACENES

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo propiedad del Organismo:

<b>ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	451,123.92
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	52,972.22
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	201,710.78
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	168,938.27
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	842.76
<b>TOTAL</b>	<b>875,587.95</b>

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### BIENES MUEBLES

Los bienes muebles e intangibles están integrado por:

<b>BIENES MUEBLES</b>	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,977,051.06
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	715,331.87
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	321,593.05
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,549,545.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,331,502.49
<b>TOTAL</b>	<b>7,895,023.47</b>

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

## ACTIVOS INTANGIBLES

### Patentes, Marcas y Derechos

Marcas: Abierto Zapopan, A Zapopan, 21K Zapopan	<b>\$ 9,379.00</b>
---	--------------------

### Otros Activos Intangibles

Software aplicación para dispositivos móviles	<b>\$ 139,200.00</b>
---	----------------------

## PASIVO CIRCULANTE

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por:

<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 352,761.00</b>
Finiquito y Laudo del 2015	\$ 53,865.00
Cuotas IMSS	\$ 298,896.00
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 9,563.00</b>
GAXCO OBELISCO, S.A. DE C.V.	4,343.00
OPERBES SA DE CV	5,220.00
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 2'222,728.00</b>
I.S.P.T. Sueldos	\$ 2'212,536.00
10% ISR S/Honorarios	\$ 6,260.00

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

## B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

### INGRESOS DE GESTION

<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	
Intereses por Inversiones Bancarias	\$ 45,232.00
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	
Mensualidades e Inscripciones en las diferentes disciplinas de las Escuelas de Iniciación, Ingresos por el uso de espacios deportivos, Convenios, Cuotas de Recuperación de Eventos y Otros Ingresos.	\$ 10'277,314.00
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$ 10'322,546.00

### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se ha recibido un monto de \$ **130'000,000.00** por concepto de Transferencia interna.

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En lo que respecta a este concepto el total está comprendido por:

**Servicios Personales** que representa la nómina con sus prestaciones \$ **111'020,733.00**

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**



**Materiales y Suministros \$ 4'575,338.00;** suma que comprende el gasto por Papelería y artículos de oficina \$282,272.00, Material Impreso y Lonas \$75,842.00, Material de Limpieza \$722,938.00, Alimentos otorgados en eventos deportivos \$38,968.00, Productos Farmacéuticos y de Laboratorio \$132,681.00, Productos químicos para el mantenimiento de albercas \$75,006.00, Material Eléctrico para Unidades \$295,100.00, Materiales varios y pintura para el mantenimiento de Unidades \$674,101.00, Cinchos de plástico y bolsas para eventos \$17,905.00 Gasolina para la operación de Comude \$744,847.00, Uniformes para personal de Comude \$315,752.00, Playeras conmemorativas para eventos \$193,016.00, Medallas para carreras y artículos deportivos \$442,576.00, Lockers (23) metálicos \$35,458.00, Toallas para la Clínica de Rehabilitación \$11,600.00, Prendas de Seguridad para el personal \$60,762.00, Herramientas menores \$5,583.00, Refacciones y Accesorios para Bienes Muebles \$68,293.00, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento Eq De Computo \$36,673.00, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento de máquinas \$150,785.00, Refacciones y Accesorios Mantenimiento Equipo de Transporte \$59,662.00, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento de Unidades \$126,289.00, entre otros.

**Servicios Generales \$ 21'786,362.00** que lo integra el gasto por consumo Energía Eléctrica \$3'958,054.00, Telefonía e Internet \$ 188,567.00, Renta de Aparatos de Gimnasia \$145,000.00, Renta de copiadoras \$98,635.00, Renta Cajero ATM \$52,802.00 , Renta de Mobiliario para eventos \$39,127.00, Renta de cancha y gradería para evento de tenis \$374,008.00, Licencia Anual Antivirus \$17,214.00, Servicio de Mantenimiento Sistema Contable \$376,917.00, Servicio de Capacitación \$33,248.00, Servicio de Vigilancia en Unidades \$3'967,088.00, Honorarios a Instructores \$909,515.00, Asesoría Escuelas Deportivas (Beisbol y GAF) \$317,732.00, Honorarios por gestión de patrocinios \$136,747.00, Gestión de descuentos y beneficios para empleados de Comude y usuarios \$11,600.00, Servicios Médicos Profesionales Alberca de Rehabilitación \$654,091.00, Servicio de Logística evento de Tenis \$122,760.00, Juceo Carrera Virtual "México corre por sus Héroes" \$127,600.00, Otros servicios profesionales \$61,533.00, Comisiones bancarias y otras \$100,320.00, Seguro Flotilla Vehicular \$142,894.00, Seguro Patrimonial \$76,666.00, Seguro contra Accidentes de alumnos de escuelas deportivas \$156,786.00, Fianzas de Fidelidad \$9,279.00, Servicio de Mantenimiento Alberca del CAZ \$4'021,040.00, Servicio de Mantenimiento Alberca de Rehabilitación \$896,968.00, Mantenimiento, cepillado y limpieza de canchas \$2'714,811.00, Suministro e Instalación de pasto sintético \$85,504.00, Suministro y Mano de Obra de Pintura y antiderrapante en unidades deportivas \$244,298.00, Reparación y mantenimiento aires acondicionados \$54,084.00 , Adecuación área de baños Unidad Arenales Tapatíos y Paseos del Sol \$376,730.00 , Adecuación de Caseta en estacionamiento del CAZ \$144,852.00, Mantenimiento bombas de calor en el CAZ \$55,425.00, Suministro e instalación de 330 mts de malla perimetral en Unidad Arenales Tapatíos \$37,131.00, Servicio mantenimiento preventivo y correctivo conmutador y otros equipos de oficina CAZ \$13,026.00, Reparación y mantenimiento de vehículos \$149,672.00, Reparación y mantenimiento de Equipo Recreativo \$16,043.00, Reparación y mantenimiento de Equipo de Computo \$2,227.00, Reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo \$10,502.00, Servicio de Sanitización de Oficinas

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**



**Consejo Municipal del Deporte de Zapopan**  
Unidad Deportiva Angel "Zapopan" Romero (Tabachines)  
Periferico Norte, Manuel Gómez Morín #1467 C.P. 45186  
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.  
Tel: (33) 30 55 08 50 y 19 81 22 00





\$51,206.00 Viáticos Congreso Internacional de la Industria del Running \$11,055.00, Viáticos evento México corre por sus Héroes \$102,129.00, Servicio cambio de arena filtros del CAZ \$28,304.00, Servicio de pintura, limpieza, armado e instalación de 158 mts lineales de rejilla para perímetro de alberca del CAZ \$ 29,325.00, Servicio de Fumigación \$36,888.00, Servicio de publicidad de eventos y marcas, reproducción y creatividad de filmación durante y posterior de eventos deportivos \$517,664.00, Placas, gestoría y Refrendo vehicular \$71,209.00, Pago de Deducible por instalación de cristales \$6,781.00, entre otros.

## TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

**Ayudas Sociales \$ 334,680.00** que representan el apoyo otorgado a deportistas de alto rendimiento \$299,040.00 y apoyo con uniformes de futbol a Asociaciones y Ligas Deportivas \$35,640.00

## OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Depreciación de Bienes Muebles \$714,170.00  
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia o Deterioro \$614,032.00

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este rubro muestra el resultado de las fluctuaciones sobre el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que la afectan.

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO FINAL	FLUJO
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00		1,277,231.82	1,277,231.82
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,570,479.52	36,500.00	8,377,774.31	5,843,794.79
<b>TOTAL</b>	<b>-2,570,479.52</b>	<b>36,500.00</b>	<b>9,655,006.13</b>	<b>7,121,026.61</b>

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**



**Consejo Municipal del Deporte de Zapopan**  
Unidad Deportiva Angel "Zapopan" Romero (Tabachines)  
Periferico Norte, Manuel Gómez Morín #1467 C.P. 45186  
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.  
Tel: (33) 30 55 08 50 y 19 81 22 00



Comude Zapopan Oficial

@ComudeZapopan

www.comudezapopan.gob.mx

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

##### a) El análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes:

En relación al efectivo se muestra en cuadro en el cual se observa la integración del Efectivo y Equivalentes al inicio y al final del periodo como sigue:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
EFFECTIVO	18,200.00	46,200.00	28,000.00
BANCOS/TESORERIA	103,002.28	112,985.75	9,983.47
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	4,618,560.60	6,392,609.66	1,774,049.06
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	41,362.00	51,051.30	9,689.30
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4,781,124.88</b>	<b>6,602,846.71</b>	<b>1,821,721.83</b>

##### b) Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:

Adquisiciones de Bienes Muebles adquiridos en el ejercicio por el organismo:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	SALDO FINAL
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	1,732,403.16	244,647.90	<b>1,977,051.06</b>
1 ASPIRADORA INDUSTRIAL SECO MOJADO KOBLENZ CON TANQUE DE 12 GALONES MOTOR DE 4.5 HP MOD. AL-1240 PARA SER UTILIZADA PARA LIMPIEZA DE LAS ALFOMBRAS EN EL GIMNASIO DE USOS MULTIPLES DEL GUM UNIDAD DEPORTIVA DEL PARQUE ZAPOPAN		11,018.84	

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**



SOLICITUD DE 4 ESCRITORIOS SECRETARIALES COLOR GRIS CON 2 CAJONES Y CHAPA PARA EL AREA DE COORDINACION DE ARCHIVO.		10,904.00	
SOLICITUD DE 1 ESCRITORIO SECRETARIAL COLOR GRIS CON 2 CAJONES Y CHAPA PARA EL AREA DE PLANEACION.		2,726.00	
1 LAP TOP PROCESADOR CORE I5 O EQUIVALENTE 8 GB DE MEMORIA RAM 1 TB DE DISCO DURO TECLADO NUMERICO WINDOWS 10 PARA EL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN		19,722.23	
1 LIBRERO L6000 CON 2 ENTREPAÑOS FIJOS CON MEDIDAS D 1.20 X .40 X 1.20 DE ALTO EN COLOR GRIS PRECOMPUESTO PARA EL AREA DE CONTABILIDAD.		2,146.00	
1 ARCHIVERO ESPECIAL DE .80 X .75 X 50 CON 2 GAVETAS CON CHAPA COLOR GRIS COMPUESTO PARA EL AREA DE RECURSOS HUMANOS.		2,842.00	
2 ARCHIVEROS ESPECIALES DE .80 X .75 X 50 CON 2 GAVETAS CON CHAPA COLOR GRIS COMPUESTO PARA EL AREA DE ARCHIVO.		5,684.00	
1 LIBRERO DE PISO DE 2 ENTREPAÑOS FIJOS COLOR CENIZO MATERIAL PARA SER UTILIZADO POR DIRECCIÓN DE UNIDADES Y CAMPOS DEPORTIVOS		2,419.99	
5 LIBREROS DE PISO DE 2 ENTREPAÑOS FIJOS HACIENDO CON ESTO 3 VACIOS DISPONIBLES COLOR CENIZO PARA SER UTILIZADOS EN EL DEPARTAMENTO DE ESCUELAS DEPORTIVAS PARA ARCHIVO		12,099.96	
1 ARCHIVERO DE 2 GAVETAS HORIZONTAL DE .80 X .70 X.40 GRIS PRECOMPUESTO CENIZO, PARA SER UTILIZADO POR DIRECCION DE UNIDADES Y CAMPOS DEPORTIVOS.		2,210.01	
1 LAPTOP CORE I5 ULTIMA GENERACION O EQUIVALENTE 16GB RAM 1 TB DISCO PARA SER UTILIZADA POR DIRECCION GENERAL		15,020.85	
1 LAPTOP CORE I5 ULTIMA GENERACION O EQUIVALENTE 16GB RAM 1 TB DISCO PARA SER UTILIZADA POR EL DEPARTAMENTO DE COMPRAS		15,020.85	
1 COMPUTADORAS CORE I5 ULTIMA GEN. O EQUIVALENTE 16GB RAM/1 TB DISCO /MONITOR 22" PARA DIRECCIÓN DE RECREACION Y DEPORTES		16,326.84	
1 COMPUTADORA CORE I5 ULTIMA GENERACION O EQUIVALENTE 16GB RAM 1TB DISCO MONITOR 22" PARA DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS		16,326.84	
2 COMPUTADORAS CORE I5 ULTIMA GEN. O EQUIVALENTE 16GB RAM/1 TB DISCO /MONITOR 22" PARA AREA DE COORDINACION DE ARCHIVO		30,239.44	
1 COMPUTADORA CORE I5 ULTIMA GENERACION O EQUIVALENTE 16GB RAM 1TB DISCO MONITOR 22" PARA AREA DE DIRECCION JURIDICA		15,119.72	
1 COMPUTADORA DE ESCRITORIO CORE I7 EQUIVALENTE /16GB RAM/ 1 TB DISCO/ MONITOR 22" QUE SERA UTILIZADA POR DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS		21,926.97	
1 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL TIPO M521DN PARA SER UTILIZADA POR EL AREA DE ARCHIVO		9,200.77	
1 LAPTOP CORE I7 EQUIVALENTE / 32GB RAM 256 GB SSD / 1 TB DISCO / TARJETA VIDEO 4 GB (PARA AREA DE DISEÑO / COMUNICACIÓN SOCIAL)		46,310.20	

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

2 COMPUTADORAS DESKTOP CORE 15 ULTIMA GENERACIÓN O EQUIVALENTE 16GB RAM 1 TB DISCO MONITOR 22" PARA DEPARTAMENTO DE TRANSPARENCIA		32,653.68	
BAJA DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DONADOS AL DIF		(45,271.29)	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	650,591.08	64,740.79	<b>715,331.87</b>
1 CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL PROFESIONAL EOS 6D MARK 11 C/24-105 MM PARA SER UTILIZADA PARA LOS EVENTOS DE COMUDE ZAPOPAN		45,899.01	
1 PANTALLA - MONITOR: ULTRAWIDE FULL HD IPS LED DE 29" - NEGRO MODELO 29WL500-B.A. WM		9,046.84	
CAMINADORA STAR TRAC 7600		46,400.00	
1 DRON TIPO AIR 2 EN COMBO INCLUYE TODS LOS ADITAMENTOS Y ACCESORIOS NECESARIOS PARA SU FUNCIONAMIENTO. ASI COMO UNA BATERIA EXTRA Y PORTAFOLIO PARA GUARDARSE MATERIAL PARA SER UTILIZADO POR EL AREA DE COMUNICACION SOCIAL		39,585.00	
BAJA DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DONADOS AL DIF		(76,190.06)	
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	321,593.05	0.00	<b>321,593.05</b>
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	2,200,731.00	322,714.00	<b>2,523,445.00</b>
CAMIONETA DOBLE CABINA COMBUSTIBLE A GASOLINA, TRANSMISIÓN MANUAL 4 CILINDROS FAROS DE ALOGENO COLOR BLANCO		322,714.00	
<b>CARROCERIAS YU REMOLQUES</b>	0.00	26,100.00	<b>26,100.00</b>
1 REMOLQUE BLANCO DE 1.50 DE ANCHO POR 2.50 M DE LARGO CON CAPACIDAD DE CARGA DE 1 TONELADA		26,100.00	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	2,622,309.38	-290,806.89	<b>2,331,502.49</b>
1 TALADRO INALAMBRICO (COMBO KIT DCK 340 C2 20 V MAX 3-TOOL) PARA FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS NECESARIAS PARA LA LOGISTICA DE DIFERENTES EVENTOS DEPORTIVOS DE ESTE CONSEJO		5,049.78	
10 DESBROZADORAS		88,015.46	
6 SOPLADORAS DE USO RUDO		46,904.88	
2 MOTOSIERRA DE USO RUDO		50,289.30	
2 PULIDORAS D USO RUDO C/DISCO D LIJADO D 7" GATILLO DE VELOCIDAD CONTROL D SEGURIDAD VEL SIN CARGA VARIABLE 0-3,200 RPM AMPERAJE 10		11,509.15	
BAJA DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DONADOS AL DIF		(492,575.46)	

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>7,527,627.67</b>	<b>367,395.80</b>	<b>7,895,023.47</b>
-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------

**c) Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de la Operación:**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>ORIGEN</b>	<b>140,322,546.38</b>
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	45,232.24
INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS	10,277,314.14
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	130,000,000.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>139,045,314.56</b>
SERVICIOS PERSONALES	111,020,732.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,575,337.81
SERVICIOS GENERALES	21,786,362.07
AYUDAS SOCIALES	334,680.32
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,328,201.84
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,277,231.82</b>

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables:**

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>140,322,546.38</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	Productos de capital	0.00	

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4</b>	<b>INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)</b>		<b>140,322,546.38</b>

### Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>138,617,187.14</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>900,074.42</b>
	Mobiliario y equipo de administración	333,623.19	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	140,930.85	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	348,814.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	205,364.57	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	0.00	
	Obra pública en bienes propios	0.00	
	Acciones y participaciones de capital	0.00	
	Compra de títulos y valores	0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
	Amortización de la deuda pública	0.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	-128,658.19	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>1,328,201.84</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,328,201.84	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>139,045,314.56</b>

## B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

### 1.- Cuentas de Orden Contables:

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, las cuentas de orden contables son aquellas que se afectan cuando existen eventos, que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

Cumpliendo con dichas disposiciones de registro recordatorio o de memoria, se registró en cuentas de orden, el monto correspondiente a los Juicios Laborales en contra del Organismo, en las respectivas cuentas:

CUENTA	DESCRIPCION	Saldo al 31 de Diciembre 2020	
		Deudor	Acreedor
7-4-1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	10,947,668.54	
7-4-2	Resolución de Demandas en proceso Judicial		10,947,668.54

### 2.- Cuentas de Orden Presupuestarias:

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, el estado de

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

Situación Financiera del Organismo presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	Saldo al 31 de Diciembre 2020	
	Deudor	Acreedor
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	187,387,567.98	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	47,065,021.60
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	140,322,546.38
<b>TOTAL</b>	<b>187,387,567.98</b>	<b>187,387,567.98</b>

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	Saldo al 31 de Diciembre 2020	
	Deudor	Acreedor
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	187,387,567.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	48,770,380.84	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	9,563.31	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	138,607,623.83	0.00

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

## C) Notas de Gestión Administrativa.

### 1. INTRODUCCION:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, a las instituciones fiscalizadoras y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

El Consejo Municipal del Deporte de Zapopan, Jalisco opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que el organismo trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual, tomado en cuenta el apoyo de las transferencias internas otorgadas por el H. Ayuntamiento e Ingresos propios.

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

#### A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE:

En el periódico Oficial del Estado de Jalisco del 3 de Marzo de 1998, Decreto número 17191. El Congreso del Estado decreta:

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

## B) PRINCIPALES CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA:

El Consejo había estado limitado en cuanto a sus instalaciones, lo anterior porque no se contaba con unas oficinas para el personal administrativo, fue hasta el año de 2014 que se asignó por parte del gobierno municipal, un espacio dentro de la Unidad Ángel " El Zapopan" Romero (antes Tabachines) en donde actualmente se llevan a cabo todas las operaciones de oficina del Consejo Municipal.

La alberca había dejado de funcionar por un periodo de tres años y en Julio de 2014 reanudo sus operaciones gracias al apoyo del Municipio para su remodelación, fue así que poco a poco se ha ido incrementando los ingresos, gracias al mejoramiento del servicio y de las instalaciones, superando las expectativas planeadas.

## 4. ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

### A) OBJETO SOCIAL:

El Consejo Municipal del Deporte de Zapopan, Jalisco es un Organismo Público Descentralizado del Municipio con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado para el siguiente fin:

***I. Planear, promover, desarrollar, vigilar, fomentar y estimular la práctica y enseñanza del deporte, la cultura física y el desarrollo integral de la juventud en el Municipio.***

### B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:

1. Coordinar y fomentar la enseñanza y la práctica del deporte popular o masivo en el Municipio.

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**





2. Formular, proponer y ejecutar la política del deporte, cultura física y desarrollo integral de la juventud, acorde a la problemática e infraestructura del Municipio.

### **C) EJERCICIO FISCAL:**

El Consejo Municipal del Deporte de Zapopan, Jalisco realizará todas sus actividades económicas, financieras y contables dentro del ejercicio fiscal que marca la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de sus Leyes Generales, Reglamentos y Código Fiscal de la Federación.

### **D) REGIMEN JURIDICO:**

El Consejo Municipal del Deporte de Zapopan Jalisco, cuenta con un reglamento interno que se compone de los siguientes títulos:

TITULO PRIMERO: Disposiciones Generales

Capítulo I.- De la Competencia

Capítulo II.- De la Organización

TITULO SEGUNDO: De la Atribuciones

Capítulo I.- De las atribuciones del Director General

Capítulo II.- De las atribuciones de la Áreas Administrativas.

Capítulo III.- De las atribuciones de las Direcciones.

TITULO TERCERO: De la Suplencia de los Servidores Públicos.

### **E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

El Consejo Municipal del Deporte de Zapopan, Jalisco de acuerdo a lo que establece la LISR en su Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos, no está sujeta al cálculo y pago de este impuesto. El organismo solo está obligado a realizar las siguientes contribuciones en su carácter de retenedor:

\* Retener y enterar el ISR por erogaciones derivadas por la prestación de Servicios Profesionales de Personas Físicas.

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**



#### **Consejo Municipal del Deporte de Zapopan**

Unidad Deportiva Angel "Zapopan" Romero (Tabachines)  
Periferico Norte, Manuel Gómez Morín #1467 C.P. 45186  
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.  
Tel: (33) 30 55 08 50 y 19 81 22 00



Comude Zapopan Oficial



@ComudeZapopan



[www.comudezapopan.gob.mx](http://www.comudezapopan.gob.mx)



\* Retener y enterar el ISPT por las erogaciones derivadas de la prestación de servicios personales

\* Retener y enterar las Cuotas Patronales y aportaciones de los trabajadores a Pensiones del Estado.

## F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA:

Estructura organizacional del Consejo Municipal del Deporte de Zapopan, Jalisco:

La Junta de Gobierno como autoridad máxima

El Director General

Directores de Áreas

Coordinador General

Jefes de Departamento

Encargados de Área

Instructores

Auxiliares Administrativos

Auxiliares Operativos

## 5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

En cumplimiento a lo dispuesto y en estricto apego a todas las disposiciones legales establecidas en La Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde nos establece que los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de los informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual. Los entes públicos deberán elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo dispuesto por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Estados financieros correspondiente a los Ingresos y Gasto Público presupuestarios, se elaborarán sobre la base del devengado, así como se refleja en el flujo de efectivo.

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos que nos establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus marcos conceptuales.

Conforme lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, todos los procesos que llevan a cabo la generación de la información contable, presupuestal y financiera, han sido revisados y

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**



### Consejo Municipal del Deporte de Zapopan

Unidad Deportiva Angel "Zapopan" Romero (Tabachines)  
Periferico Norte, Manuel Gómez Morín #1467 C.P. 45186  
Col. La Palmita Norte, Zapopan; Jalisco.  
Tel: (33) 30 55 08 50 y 19 81 22 00



verificados con el objeto de que los reportes de ingresos y gastos, se presenten atendiendo una meta prioritaria de esta Administración, que es mejor la transparencia de la aplicación de los recursos públicos.

## 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Los Estados Financieros son elaborados y presentados en base a sus registros, generados conforme a los principios de contabilidad, la información es registrada a costo histórico y en moneda nacional.

Dentro de las políticas de contabilidad más significativas se aplican las siguientes:

### ACTIVO:

#### a) Efectivo y Equivalentes:

Estos recursos son de liquidez inmediata como son, depósitos de ingresos propios y de aportaciones de subsidios municipales; algunos recursos de Banco/Tesorería son invertidos en cuenta de inversión, bajo la normatividad y reglas aplicadas de los mismos y se registran en inversiones temporales a corto plazo. Estos recursos están comprometidos a la adquisición de bienes, servicios, nómina y gastos de operación.

#### b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Representan los derechos de cobro originados de la actividades financieras y económicas de la Institución, que son resultados de los gastos por comprobar que se les otorgan a los empleados para realizar diversas comisiones de trabajo dentro o fuera de la ciudad origen, por los resguardo de Fondos Fijos de Caja para gastos menores, entre otros.

#### c) Bienes Muebles:

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

Estos representan las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Institución, los cuales se registran a valor adquisición.

## **PASIVO:**

### a) Proveedores a corto Plazo:

Representa las obligaciones de pago del devengado del organismo ante una persona física o moral por la adquisición de un bien o servicio, el pre-comprometido se adquiere mediante una requisición y el comprometido se genera al momento de elaborar la orden de compra, una vez que se elabora una orden la compra y se recibe por almacén, es cuando se adquiere el devengado.

### b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Representa todas las obligaciones y compromisos de pago derivados de las retenciones efectuadas por una remuneración laboral del personal adscrito al organismo, así como las contribuciones retenidas por pagar, derivadas por la prestación de un servicio profesional independiente.

## **HACIENDA PÚBLICA Y/O PATRIMONIO:**

Este rubro representa las operaciones generadas entre los ingresos propios, subsidios recibidos por el Gobierno Municipal y los gastos generados del periodo, así como también en su momento, alguna donación de bienes muebles a favor del organismo.

---

**C. GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA**

---

**C. JAVIER OROPEZA GONZALEZ**

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”**