

OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN
(COMUDE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN (COMUDE) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES.** Se encuentra integrado por: **Fondo Fijo de Caja por \$ 39,900.00** para el financiamiento de actividades específicas relacionadas a cierta área. **Bancos/Tesorería:** Corresponsiente al saldo final del mes de las cuentas bancarias a nombre del Consejo Municipal del Deporte de Zapopan Jalisco **BANCOS / TESORERÍA SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 CUENTAS BANCARIAS BANCO SANTANDER CTA. 65503649127** 127,428,730.68 **BANCO SANTANDER CTA. 65503691861** 1,081,611.00 **BANCO BANORTE CTA 1094229100** 0.00 **BANCO BANSI CTA. 00097199523** 0 **SALDO TOTAL**

128,510,341.68 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** **49,083,988.08 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 \$ 3,200.00** monto que representa el derecho de cobro a favor del organismo por gastos a comprobar de empleados o terceros. **Otros Derechos a Recibir \$ 197.69** representa el monto del subsidio al empleo. **ALMACENES** Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo propiedad del Organismo: **ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES** 387,264.23 **MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN** 1,516.52 **PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO** 156,885.83 **COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS** VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS 208,190.96 **HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO** 31,447.54 **TOTAL 785,305.08 ACTIVO NO CIRCULANTE BIENES MUEBLES** Los bienes muebles e intangibles están

integrado por: **BIENES MUEBLES** MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

2,092,695.68 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 854,241.87 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 460,085.45 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE 2,549,545.00 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 2,510,934.57 **TOTAL 8,467,502.57 ACTIVOS INTANGIBLES** Patentes, Marcas y Derechos

Marcas: Abierto Zapopan, A Zapopan, 21K Zapopan \$ **9,379.00** Otros **Activos Intangibles** Software aplicación para dispositivos móviles\$

139,200.00 PASIVO CIRCULANTE CUENTAS POR PAGAR A CORTO

PLAZO Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por: **SERVICIOS**

PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 283,708.24 Finiquito y Laudo

del 2015 \$ 53,865.00 Cuotas IMSS \$ 229,843.31 **PROVEEDORES**

POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 5,159,256GAXCO OBELISCO SA DE CV

\$ 5,159.25 **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO**

PLAZO \$ 1'787,789.65 I.S.P.T. Sueldos \$ 1'772,036.18 10%/ISR

S/Honorarios \$ 10,320.75 Cuota Sindicato \$ 5,432.71 **B)**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES. INGRESOS DE GESTION

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE Intereses por Inversiones Bancarias \$

13,985.00 INGRESOS PROPIOS Mensualidades e inscripciones de las diferentes

disciplinas por 1,296,332.50, Cuotas de recuperación de eventos del 1/2 maratón por

\$34,650.01, Uso de espacios públicos deportivos por \$ 366,826.12, Estacionamiento

por \$121,893.00 otros ingresos por concepto de credenciales, seguros médicos por

298,813.04 \$ 19,229004.93 **TOTAL INGRESOS DE GESTION \$**

19,242,989.93 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,

ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS Se ha recibido un monto de \$

170,000,000.00 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 \$ **110,208,569.72** **Materiales y Suministros \$ 5,685,459.26** suma

que comprende el gasto por **Paperferia y artículos de oficina \$382,188.39**

Material Impreso y Lonas \$4,954.96, Material de Limpieza \$597,120.96

Alimentos otorgados en eventos deportivos y agua natural para oficinas

\$109,285, Productos Farmacéuticos y de Laboratorio \$57,460.22, Productos

químicos para el mantenimiento de albercas \$39,478.79, Material Eléctrico

para Unidades \$317,824.00, Materiales varios y pintura para el mantenimiento

de Unidades \$544,445.95, Gasolina para la operación de Comude \$909,380.04,

Uniformes para personal de Comude \$596,162.00, Material de protección para

empleados \$8,339.87 Playeras conmemorativas para eventos \$208,1363.8,

Medallas para carreras y artículos deportivos \$987377.95, Herramientas

menores \$65,116.42, Refacciones y Accesorios para Bienes Muebles

\$94,534.85, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento Eq De Computo

\$17,270.45, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento de máquinas

\$185,120.81, Refacciones y Accesorios Mantenimiento Equipo de Transporte

\$7,238.91, Refacciones y Accesorios para el mantenimiento de Unidades

\$31,618.84, entre otros. Servicios Generales\$ 27,350,323.68 que lo integra

el gasto por consumo **Energía Eléctrica \$3,282,224.97, Telefonía e Internet \$**

225,799.35 Renta de Aparatos de Gimnasia \$138,223.28, Renta de copiadoras

\$258,085.0, renta de camión de pasajeros para evento por \$.13,340.00,

Renovación de licencias por \$136,387.06, copias certificadas por \$4,068.00,

servicio de asesoría y soporte empress \$392,505.97, servicios de vigilancia por \$5'905,256.22 , honorarios a instructores de beisbol por \$216,427.40 servicios integrales de atención a la alberca de rehabilitación por \$721,538.75, honorarios a instructores de las diversas disciplinas del consejo por \$1'764,726.66, honorarios pagados a profesionales por el evento copa Jalisco por \$196,736.00, servicio de personal para laborar en las carreras del consejo por \$25,926.00, comisiones bancarias por 237,704, seguros por responsabilidad por 8,085.16, seguro de bienes patrimoniales por \$197,256.45, pago de fletes por \$2,157.6, servicios de fumigación de las oficinas y áreas operativas por \$43,964.00, mantenimiento a pasto sintéticos de las unidades que administra este consejo por \$1'824,569.82, servicio de mantenimiento a las albercas del centro acuático de zapopan y alberca de rehabilitación por \$4'648,354.67 , servicio de limpieza por 49,051.68 servicio de reparación de maquinaria por \$101515.38, mantenimiento a bombas a calor por \$87,058, servicio de limpieza por \$49,051.00, servicios de desinfección y sanitización por 50,924.00, servicios de comunicación social por \$39,324, difusión por radio por \$6,264.00, impresión de 15 fotografías para sala de juntas por \$33,060.00, pago de retrenos de automóviles por 16,166.00, finiquitos por baja 745,247.81, pago de multas por 10,449.00, otros gastos por responsabilidades por 130,131.60 **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS Ayudas Sociales \$ 1'066,477.01 que representan el apoyo otorgado a deportistas de alto rendimiento \$626,500.00 y apoyo con uniformes de futbol a Asociaciones y Ligas Deportivas \$109,736.71 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS Depreciación de Bienes Muebles \$608,403.00 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 2,004,227.25 36,500.00 2,005,409.20 4,046,136.45 **TOTAL 2,004,227.25 36,500.00 3,282,641.02 5,323,368.27** **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 EFECTIVO** 46,200.00 39,900.00 -6,300.00 BANCOS/ TESORERIA 112,985.75 1,510,341.68 1,397,355.93 INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES 6,392,609.66 49,083,988.08 42,691,378.42 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS 51,051.30 51,051.30 0.00 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES 0.00 0.00 0.00 **TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 6,602,846.71 50,685,281.06 44,082,434.35** **B) Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:** Adquisiciones de Bienes Muebles adquiridos en el ejercicio por el organismo: **DESCRIPCION SALDO INICIAL ADQUISICIONES SALDO FINAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** 1,977,051.60 115,644.62 **2,092,696.22** 1 PIZARRON PARA AVISO EN CORCHO CON PUERTA CORREDIZA CON VIDRIO DE 1.50 X 120 CMS. Y CHAPA CON SU JUEGO DE LLAVES MATERIAL PARA REALIZAR LAS NOTIFICACIONES DENTRO DE ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL 6,264.00 UN ARCHIVERO DE MADERA TIPO ALTEREGO CON MEDIDAS 60 CM DE PROFUNDIDAD 51 CM DE ANCHO, 1.23 CM DE ALTURA. DE 4 CAJONES DESLIZANTES, EN DONDE EL PRIMERO TENGA SEGURO CON LLAVE PARA DIRECCION OPERATIVA 3,132.00 2 LIBREROS DE MADERA CON ENTREPANAOS FIJOS

HACIENDO CON ESTO 3 VACIOS DESPONIBLES COLOR CENIZO DE 1.20 CM DE FRENTE 40 CM DE FONDO Y 1.40 CM DE ALTURA. PARA EL AREA DE COMUNICACIÓN SOCIAL 6,496.00 1 LIBRERO DE MADERA CON ENTREPAÑOS FIJOS HACIENDO ESTO CON 3 VACIOS DISPONIBLES DE COLOR CENIZO DE 1.20 CM DE ANCHO, 40 CM DE FONDO Y 1.40 CM DE ALTURA PARA DIRECCION OPERATIVA 3,248.00 1 LIBRERO DE MADERA CON ENTREPAÑOS FIJOS HACIENDO CON ESTO 3 VACIOS DISPONIBLES DE COLOR CENIZO DE 1.20 CM DE ANCHO, 40 CM DE FONDO Y 1.40 CM DE ALTURA PARA DEPARTAMENTO DE LIGAS DEPORTIVAS 3,248.00 2 LAPTOP CORE I5 O SIMILAR / 8GB RAM/ 256 GB SSD / WINDOWS 10 15.6" HD PARA SER UTILIZADAS EN DEPARTAMENTO DE ESCUELAS DEPORTIVAS 34,692.07 3 CPU CORE I5 O SIMILAR 9NA GEN /8GB RAM/ 1TB DISCO /WIN 10 PRO PARA SER UTILIZADOS EN EL DEPARTAMENTO DE RECAUDACION 40,439.55 1 REFRIGERADOR DE 14 PIES PARA SER UTILIZADO EN ESTE ORGANISMO 13,456.00 1 ASPIRADORA DE 5 HP CON HIDROFILTRO CON VARIOS ADITAMENTOS (CEPILLO CERDAS SUAVES) PARA LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO DE CONCENTRACION E HISTORICO 4,669.00 **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO** 715,331.87

138,910.00 **854,241.87** 10 CUBIERTAS D POLIETILENO D BAJA DENSIDAD D 14 MICRAS CON BURBUJAS D AIRE SELLADO TIPO BURBUJA SOLAR D 5X25 METROS D LARGO CADA UNO Y 10 ENROLLADOR BASE INOXIDABLE C-8 CON TUBO D ALUMINIO PARA MEJORAR LA TEMPERATURA DEL CENTRO ACUATICO ZAPOPAN 138,910.00

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 321,593.05 138,492.40

460,085.45 2 SILLAS DE RUEDAS PARA ACCESO A LA ALBERCA PARA LA CLINICA DE REHABILITACION DE NIÑOS CON FIBROSIS TABAGHINES 19,256.00 1 CONGELADOR PARA COMPRESAS FRIAS PARA CLINICA DE REHABILITACION PARA EL FUNCIONAMIENTO DE TERAPIA EN CUBICULO 13,363.20 2 KIT DESFIBRILADOR EXTERNO AUTOMATICO (DEA) 2 CABINAS MURALES PARA DESFIBRILADOR PARA LA ALBERCA DE REHABILITACION Y EL OTRO PARA EL CENTRO DEPORTIVO PARQUE ZAPOPAN 87,928.00 2 KIT DESFIBRILADOR EXTERNO AUTOMATICO (DEA) 2 CABINAS MURALES PARA DESFIBRILADOR PARA LA ALBERCA DE REHABILITACION Y EL OTRO PARA EL CENTRO DEPORTIVO PARQUE ZAPOPAN 17,945.20 **VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE** 2,486,945.00 0.00 **2,486,945.00 CARROCERIAS YU REMOLQUES** 62,600.00 0.00

62,600.00 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 2,331,502.49

1,849,914.24 **4,181,416.73** 1 MOTOBOMBA DE FILTRADO PARA LA PISCINA DE 1.5 HP/230 V PARA LA ALBERCA DE REHABILITACIÓN UBICADA EN UNIDAD DEPORTIVA ANGEL EL ZAPOPAN ROMERO 5,482.16 2 MOTORES (2.5 HP) PARA LOS FILTROS DE 36" MARCA HAYWARD DEL CENTRO ACUATICO ZAPOPAN (CAZ) PARA CAMBIAR 2 MOTORES QUE SE ENCUENTRAN DAÑADOS 35,888.40 DE ACUERDO A LICITACION PÚBLICA NACIONAL LPN-002-2021 1 BOMBA DE CALOR VOLTAJE 208-230 V/1 60HZ PARA LA ALBERCA DEL CENTRO ACUATICO ZAPOPAN (CAZ) 97,295.00 COMPRA DE 3 MINISPLT DE 1 TONELADA PARA LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO DE CONCENTRACION E HISTORICO UNIDAD DEPORTIVA HABITACIONAL U.A.G.(UNIDAD TECOLANDIA) 28,188.00 01 COMPRESOR DE AIRE COMP-60LB-D, 120/220 V MATERIAL INDISPENSABLE PARA REALIZAR MANTENIMIENTO CORRECTIVO D PINTURA A LAS UNIDADES DEPORTIVAS ADMINISTRATIVAS D ESTE CONSEJO TECNICO ASI COMO PARA REPARAR ESPACIOS Y BARDAS VANDALIZADAS. 9,067.49 1 COMPRESOR 60LB-D 60 L TRUPER DE AIRE DE BANIDA INCLUYE MANGUERA DE ALTA PREESION Y JUEGO DE 4 COPLES PARA SER UTILIZADO EN EL TALLER MECANICO ASI COMO EN LAS ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO QUE SE REQUERIRAN 8,993.19 **BIENES MUEBLES 7,895,024.01 2,242,961.26 10,137,985.27 c)**

Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de la Operación: FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION ORIGEN 189,242,989.93 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE 13,985.00 INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS 19,229,004.93 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 170,000,000.00 APLICACIÓN 144,901,453.19 SERVICIOS PERSONALES 110,208,569.72 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,674,679.06 SERVICIOS GENERALES 27,350,323.98 AYUDAS SOCIALES 1,059,477.01 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES 608,403.42 **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 44,341,536.74 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 1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS 189,242,989.93 2 MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS 0.00 Incremento por variación de inventarios 0.00 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o obsolescencia 0.00 Disminución del exceso de provisiones 0.00 Otros ingresos y beneficios varios 0.00 Otros ingresos contables no presupuestarios 0.00 **3 MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES 0.00** Productos de capital 0.00 Aprovechamientos capital 0.00 Ingresos derivados de financiamientos 0.00 Otros Ingresos presupuestarios no contables 0.00 **4 INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)****

189,242,989.93 Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos

Contables: Descripción Importe Total TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

144,763,789.85 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES 470,739.68 Mobiliario y equipo de administración -101,739.02 Mobiliario y equipo educacional y recreativo 115,644.62 Equipo e instrumental médico y de laboratorio 138,910.00 Vehículos y equipo de transporte 138,492.00 Equipo de defensa y seguridad 0.00 Maquinaria, otros equipos y herramientas 179,432.08 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 Adeudados de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) 0.00 Otros Egresos Presupuestales No Contables 0.00 **MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES 608,403.42** Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones 608,403.42 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 Otros Gastos 0.00 Otros Gastos Contables No Presupuestales 0.00 **TOTAL DE GASTO CONTABLE 144,901,453.59**

GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA DIRECTOR GENERAL		JAVIER OROPEZA GONZALEZDIR EJECUTIVO, ADMITIVO Y FINANCIERO
---	--	---

GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA

JAVIER OROPEZA GONZALEZ

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR EJECUTIVO, ADMITIVO Y
FINANCIERO

ASEJ2021-13-12-07-2022-2

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

OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN
(COMUDE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE MEMORIA
(*CUENTAS DE ORDEN*)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN (COMUDE) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 2021 Deudor Acreedor 7-4-1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución 12,244,827.34 7-4-2 Resolución de Demandas en proceso Judicial 12,244,827.34 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 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 2021 Deudor Acreedor LEY DE INGRESOS 0.00 0.00 LEY DE INGRESOS ESTIMADA 183,397,076.29 0.00 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 0.00 0.00 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS 5,845,913.71 0.00 LEY DE INGRESOS DEVENGADA 0.00 0.00 LEY DE INGRESOS RECAUDADA 0.00 189,242,989.93 **TOTAL 189,242,990.00 189,242,989.93 CUENTAS DE ORDEN**
PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS Saldo al 31 de Diciembre 2021 Deudor Acreedor
PRESUPUESTO DE EGRESOS 0.00 0.00 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 0.00 183,397,076.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 44,479,200.15 0.00 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 0.00 5,845,913.71 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 0.00 0.00 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 5,159.25 0.00 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 0.00 0.00 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 144,758,630.60 0.00 **TOTAL 189,242,990.00 189,242,990.00**

GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA DIRECTOR GENERAL		JAVIER OROPEZA GONZALEZ DIR EJECUTIVO, ADMITIVO Y FINANCIERO
--	--	---

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

GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA

DIRECTOR GENERAL

JAVIER OROPEZA GONZALEZ

**DIRECTOR EJECUTIVO, ADMITIVO Y
FINANCIERO**

ASEJ2021-13-12-07-2022-2

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

OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN
(COMUDE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE, ZAPOPAN (COMUDE) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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: "SE CREA EL CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE ZAPOPAN, JALISCO" **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: **1. 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. 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. * 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 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 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: 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.

GUSTAVO SANTOSCOY ARRIGA DIRECTOR GENERAL		JAVIER OROPEZA GONZALEZ DIR EJECUTIVO, ADMITIVO Y FINANCIERO
--	--	--

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



GUSTAVO SANTOSCOY ARRIAGA

DIRECTOR GENERAL

JAVIER OROPEZA GONZALEZ

**DIRECTOR EJECUTIVO, ADMITIVO Y
FINANCIERO**

ASEJ2021-13-12-07-2022-2

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