

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
TLAQUEPAQUE
AL 31 DE JULIO DEL 2017**

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 POLÍTICAS CONTABLES.

NOTA 1

A.- Bases de formulación de los estados financieros.

El Instituto Municipal de la Juventud en Tlaquepaque, Organismo Público Descentralizado, prepara su información financiera sobre bases históricas.

B.- Efectivo y Equivalentes.

Representado por los depósitos a favor del Instituto Municipal de la Juventud en Tlaquepaque, Organismo Público Descentralizado.

C.- Bienes Muebles.

Las propiedades y equipo, las integran las cuentas de mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo de transporte. Estas son registradas al costo de adquisición.

D.- Pasivos (deudas y obligaciones).

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

E.- Patrimonio.

Este rubro es el resultado de la diferencia entre los bienes y derechos del Instituto 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, principalmente comisiones bancarias e intereses.

G.- Ingresos.

Esta cuenta corresponde principalmente a las aportaciones Municipales recibidas por el Instituto Nacional de la Juventud y donativos.

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 Instituto Municipal de la Juventud en 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 mensuales:

- ❖ Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios L.I.S.R: Artículos 113 y 118 (16-10-2013).
- ❖ **Otras obligaciones:**
 - Deberá registrar sus operaciones en: Un libro Diario y Libro Mayor o en un libro de ingresos o egresos y de registro de inversiones y deducciones.

Nota 2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Los estados financieros presentan al 31 de Julio 2017, un saldo acumulado por **\$93,748.44 (Noventa y tres mil setecientos cuarenta y ocho pesos 44/100 M.N.)**, el cual está integrado en la cuenta HSBC No. 4052079928.

Nota 3) BIENES MUEBLES.

El saldo que presenta al 31 de Julio del 2017, es por **\$121,646.85** (Ciento veintiumil seiscientos cuarenta y seis pesos 85/100 M.N.), el cual está integrado como sigue:

Equipo de Oficina	\$ 29,490.52
Equipo de Cómputo	\$ 39,579.84
Exhibidores de madera	\$ 3,539.00
Triciclo	\$ 3,350.00
Mobiliario y Equipo Educativo	\$ 45,687.49
TOTAL	\$ 121,646.85

Nota 4) PASIVOS (DEUDAS Y OBLIGACIONES).

Al 31 de Julio 2017 presentan un saldo por **\$7,123.97** (Siete mil ciento veintisiete pesos 97/100 M.N.), correspondiente a las retenciones y obligaciones, por concepto de prestaciones de servicio durante el mes de Julio 2017..

Nota 5) PATRIMONIO.

Al 31 de Julio 2017 presenta un saldo por **\$277,773.05** (Doscientos setenta y siete mil setecientos setenta y tres pesos 05/100 M.N.), correspondiente a la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Nota 6) INGRESOS.

Los ingresos que presentan los estados financieros al 31 de Julio 2017, son por la cantidad de **\$660,933.31** (Seiscientos sesenta mil novecientos treinta y tres pesos 31/100 M.N.), y se integran como sigue:

Presupuesto Ayuntamiento Enero	\$ 90,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Febrero	90,133.33



Presupuesto Ayuntamiento Marzo	90,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Abril	120,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Mayo	90,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Junio	90,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Julio	90,133.33
SUMA	\$ <u>660,933.31</u>

En el mes de abril se asignó una partida extraordinaria de \$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 M.N.) para la adquisición del programa de Contabilidad Gubernamental SAACG.net

Nota 7) EGRESOS.

Los estados financieros presentan al 31 de Julio de 2017, un saldo por la cantidad de \$567,378.39 (Quinientos sesenta y siete mil trescientos setenta y ocho pesos 39/100 M.N.), y se integra por:

Servicios Personales	\$ 463,455.91
Materiales y Suministros	46,548.57
Servicios Generales	55,258.83
Bienes Muebles	2115.08
SUMA	\$ 567,379.39

Nota 8) OBLIGACIONES FISCALES.

En lo concerniente al cumplimiento de las obligaciones fiscales al 31 de Julio del 2017, este Organismo ha dado cumplimiento a cada una de ellas, excepto la Declaración informativa mensual de proveedores, de conformidad a lo dispuesto en el artículo 32-G fracción II de la Ley del I.S.R.

NANCY NARALY GONZALEZ RAMIREZ
DIRECTORA
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE
O.P.D.

