

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
TLAQUEPAQUE**

AL 30 DE NOVIEMBRE 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).
- ❖ Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasa de IVA y de IEPS. CFF Artículo 32-G fracción II (09-08-2010).
- ❖ **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 30 de Noviembre 2017, un saldo acumulado por **\$67,804.02 (Sesenta y siete mil ochocientos cuatro pesos 02/100 M.N.)**, el cual está integrado de la siguiente forma:

Cuenta HSBC No. 4052079928.....\$ 67,804.02

Nota 3) BIENES MUEBLES.

El saldo que presenta al 30 de Noviembre del 2017, es por **\$121,646.85 (Ciento veintiún mil 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	<u>\$ 121,646.85</u>

Nota 4) PASIVOS (DEUDAS Y OBLIGACIONES).

Al 30 de Noviembre 2017 presentan un saldo por \$ 11,765.34 (Once mil setecientos sesenta y cinco pesos 34/100 M.N.), correspondiente a las retenciones y obligaciones, por concepto de prestaciones de servicio durante el mes de Noviembre 2017.

Nota 5) PATRIMONIO.

Al 30 de Noviembre del 2017 presenta un saldo por \$247,190.32 (Doscientos cuarenta y siete pesos 32/100 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 30 de Noviembre 2017, son por la cantidad de \$1'101,466.60 (Un millón ciento un mil cuatrocientos sesenta y seis pesos 60/100 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
Presupuesto Ayuntamiento Agosto	170,133.33
Presupuesto Ayuntamiento Septiembre	90,133.30
Presupuesto Ayuntamiento Octubre	90,133.30
Presupuesto Ayuntamiento Noviembre	90,133.30
SUMA	\$ 1'101,466.60

Nota 7) EGRESOS.

Los estados financieros presentan al 30 de Noviembre de 2017, un saldo acumulado de gastos por la cantidad de \$ (Un millón treinta y ocho mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 41/100 M.N.), y se integra por:

Servicios Personales	\$ 790,050.73
Materiales y Suministros	76,428.21
Servicios Generales	169,900.39
Bienes Muebles	2,115.08
SUMA	\$ 1'038,494 '1

Nota 8) OBLIGACIONES FISCALES.

Se anexa copia de las obligaciones fiscales mensuales.

Nota 1 Inciso I Régimen Fiscal.

- ❖ 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).
- ❖ Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasa de IVA y de IEPS. CFF Artículo 32-G fracción II (09-08-2010).


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


Municipio de TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
DE LA JUVENTUD

