

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD  
TLAQUEPAQUE  
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2018**

**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.**



Gobierno de  
**TLAQUEPAQUE**  
INSTITUTO MUNICIPAL  
DE LA JUVENTUD

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 31 de Octubre de 2018, un saldo acumulado por **\$154,724.99 (Ciento cincuenta y cuatro mil setecientos veinticuatro pesos 24/100 M.N.)**, el cual está integrado de la siguiente forma:

Cuenta HSBC No. 4052079928.....	\$ 153,720.20
Cuenta BANSI No.0098081615.....	0.00
Efectivo.....	1,004.79

**Nota 3) BIENES MUEBLES.**

El saldo que presenta al 31 de Octubre del 2018, es por **\$150,688.85 (Ciento cincuenta mil seiscientos ochenta y ocho pesos 85/100 M.N.)**, el cual está integrado como sigue:



Equipo de Oficina	\$ 38,804.58
Equipo de Cómputo	\$ 39,579.84
Exhibidores de madera	\$ 3,539.00
Triciclo	\$ 3,350.00
Mobiliario y Equipo Educativo	\$ 50,683.43
Maquinaria y Herramientas	\$ 14,732.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 150,688.85</b>

**Nota 4) PASIVOS (DEUDAS Y OBLIGACIONES).**

Al 31 de Octubre 2018 presentan un saldo por **\$ 6839.07 (Seis mil ochocientos treinta y nueve pesos 07/100 M.N.)**, correspondiente a las retenciones y obligaciones, por concepto de prestaciones de servicio durante el mes de Septiembre 2018.

**Nota 5) PATRIMONIO.**

Al 31 de Octubre del 2018 presenta un saldo por **\$ 363,187.88 (Trescientos sesenta y tres mil ciento ochenta y siete pesos 88/100 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 Octubre 2018, son por la cantidad de **\$ 1'011,199.97 (Un millón once mil ciento noventa y nueve pesos 97/100 M.N.)**, y se integran como sigue:

Transferencia/subsidio Ayuntamiento Enero	\$ 90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Febrero	90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Marzo	90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Abril	90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Mayo	90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Junio	200,000.00
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Julio Agosto	180,266.66
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Septiembre	90,133.33
Transferencia/subsidio Ayuntamiento Octubre	90,133.33
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1'011,199.97</b>



Gobierno de  
**TLAQUEPAQUE**  
INSTITUTO MUNICIPAL  
DE LA JUVENTUD

**Nota 7) EGRESOS.**

Los estados financieros presentan al 31 de Octubre de 2018, un saldo acumulado de gastos por la cantidad de \$ 837,851.02 (Ochocientos treinta y siete mil ochocientos cincuenta y un pesos 02/100 M.N.), y se integra cuenta de BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, por la cantidad de \$29,045.06 (Veintinueve mil cuarenta y cinco pesos 06/100 MN).

Servicios Personales	\$ 627,851.02
Materiales y Suministros	151,763.96
Servicios Generales	58,485.62
<b>SUMA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 837,851.02</b>
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	29,045.06
<b>TOTAL SEGÚN ESTADO ANALITICO DE EGRESOS</b>	<b>\$ 866,896.08</b>

**Nota 8) OBLIGACIONES FISCALES.**

**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).



Gobierno de  
**TLAQUEPAQUE**  
INSTITUTO MUNICIPAL  
DE LA JUVENTUD

**VALERIA PEREZ ARCE DEL TORO**  
DIRECTORA GENERAL  
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE  
O.P.D.