

Notas a los estados financieros

1. Información Contable

1.1 ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que se refleja por un importe de \$ 3'984,990.80 son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos.

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO		9,943.56
Fondo Fijo de Caja	<u>9,943.56</u>	
BANCOS		
Banorte Cta. 0281070637 (Proveedores)	3,040,259.61	
Banorte Cta. 0281070628 (Nómina)	5,245,534.49	
Banorte Cta. 0281070619 (Gasto corriente)	2,197.60	
Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS)	<u>1,981.65</u>	8,289,973.35
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
Subsidio pagado a los trabajadores		<u>505.64</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u><u>\$8,300,422.55</u></u>

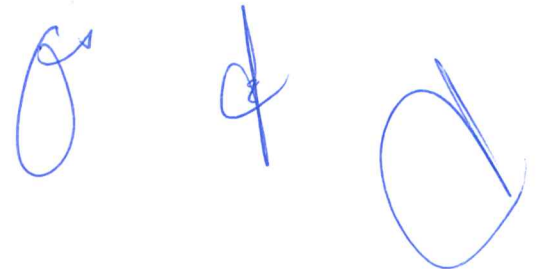
(Handwritten signatures)

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 531,734.40

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 402,798.80
Elementos arquitectónicos y material de exposición	14,616.00	
Mobiliario y equipo	19,907.20	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	334,674.19	
Otro mobiliarios y equipos de administración	<u>33,601.41</u>	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		10,677.40
Equipos y aparatos audiovisuales	7,959.00	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	<u>2,718.40</u>	
MAQUINARIA, OTRO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		105,488.34
Maquinaria y equipo agropecuario	9,823.34	
Maquinaria y equipo industrial	79,020.00	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	6,580.00	
Equipo de comunicación y telecomunicación	7,070.00	
Equipo de generación eléctrica, aparatos accesorios	290.00	
Herramientas y maquinas-herramientas	<u>2,705.00</u>	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		12,769.86
Bienes artísticos culturales y científicos	<u>12,769.86</u>	
Depreciación acumulada		-336,808.86
Bienes Muebles Neto		\$ 194,925.54

1.2 PASIVOS

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Instituto con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago, así como las obligaciones que conforman por los importes de prestaciones de fin de año al personal del Instituto que son cubiertas en el mes de enero del año siguiente, así como impuestos retenidos al personal de confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado. Al 30 de septiembre de 2023, los compromisos ascienden a \$103,504.00 como se describe a continuación:



PASIVO \$ **103,504.00**

PROVEEDORES		\$ 2.58
Saldos menores otros proveedores	<u>2.58</u>	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		48,502.75
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y prestaciones	<u>48,502.75</u>	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES DIVERSOS		54,998.67
Aguinaldo y Prima Vacacional	49,157.59	
Acreedores diversos	<u>5,841.08</u>	

1.3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El componente de Hacienda Pública/Patrimonio, se integra por los resultados de los ejercicios anteriores y el ejercicio fiscal que se informa, es decir el año 2023. El monto acumulado es de \$ 8'391,844.09. De los cuales \$4,865,585.56 corresponde al presente ejercicio, y los restantes \$3,526,258.53 provienen de los ejercicios anteriores.


2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 INGRESOS DE GESTION

Durante el ejercicio 2023, el Instituto ha recibido Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$ 10'894,504.50.

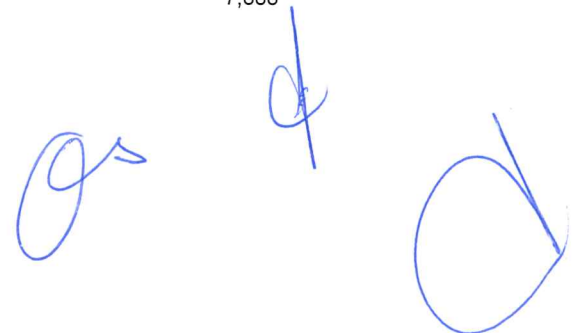
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Concepto	Monto (pesos)	%
Subsidios y Subvenciones	10'894,504.50	100.00
Total Ingresos	10'894,504.50	100.00



2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

TOTAL DE GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 6'051,766		
10000	SERVICIOS PERSONALES	5,498,384
11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,467,853
12000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	263,411
13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,098,517
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,668,603
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	189,848
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	54,607
22000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	19,322
23000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	1,019
24000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	13,057
25000	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	399
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	47,200
27000	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	16,757
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	37,487
30000	SERVICIOS GENERALES	340,686
31000	SERVICIOS BASICOS	22,715
32000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	31,703
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	13,408
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,909
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	219,968
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	21,525
38000	SERVICIOS OFICIALES	1,928
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	26,308
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	22,848
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	14,960
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,888



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contable:

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo de Armonización Contable, las cuentas de orden contable 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 de este, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

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 Armonización Contable, el estado de Situación Financiera del Instituto presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingresos y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.

LEY DE INGRESOS	2023
Ley de Ingresos Estimada	14,526,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
Ley de Ingresos Devengada	10,894,504.50
Ley de Ingresos Recaudada	10,894,504.50

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	14'526,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,473,074.41
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,052,925.59
Presupuesto de Egresos Devengado	6,051,767.34
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,051,767.34
Presupuesto de Egresos Pagado	6,051,767.34



MTRO. JOSÉ EMMANUEL LÓPEZ RUELAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. JOSÉ MANUEL RODRIGUEZ RODRIGUEZ
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



ING. AMAURY BERÚMEN FLORES
DIRECTOR GENERAL