

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024

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 \$ 8'029,289.41 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)	1,915,706.87	
Banorte Cta. 0281070628 (Nómina)	6,097,423.85	
Banorte Cta. 0281070619 (Gasto corriente)	2,197.60	
Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS)	<u>4,018.39</u>	8,019,346.71
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
Subsidio pagado a los trabajadores	<u>-0.86</u>	-0.86
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>\$8,029,289.41</u>



ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 252,744.42
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 562,419.60
Elementos arquitectónicos y material de exposición	16,820.00	
Muebles de oficina y estantería	19,907.20	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	489,372.59	
Otro mobiliarios y equipos de administración	<u>36,319.81</u>	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		7,959.00
Equipos y aparatos audiovisuales	<u>7,959.00</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 ref.	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		<u>-435,892.38</u>
Bienes Muebles Neto		\$ 252,744.42

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 junio de 2024, los compromisos ascienden a \$115,948.07, como se describe a continuación:



PASIVO	\$	115,948.07
PROVEEDORES		\$3,482.58
MD Control de Plagas SA de CV	3,480.00	
Saldos menores otros proveedores	<u>2.58</u>	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		57,736.82
Impuesto Sobre la Renta retenido	57,098.57	
Impuesto Cedral Estatal	<u>638.25</u>	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES DIVERSOS		54,728.67
Aguinaldo y Prima Vacacional	44,759.17	
Acreedores diversos	<u>9,969.50</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 del primer del año en curso. El monto acumulado es de \$ 8'166,085.80.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 Ingresos de Gestión.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2024, el Instituto recibió Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$3'994,637.01.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Concepto	Monto (pesos)	%
Subsidios y Subvenciones	7'989,274.02	100.00
Total de Ingresos	7'989,274.02	100.00



2.2 Gastos y otras pérdidas.

TOTAL DEL GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 5'142,676.82

10000	SERVICIOS PERSONALES	4,199,985.11
11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,453,859.88
12000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	146,948.62
13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	689,701.80
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,909,474.81
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	99,664.06
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTS. OFICIALES	31,696.27
22000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	18,150.51
23000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	2,468.56
24000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5,249.53
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	36,399.99
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5,699.20
30000	SERVICIOS GENERALES	792,017.63
31000	SERVICIOS BASICOS	13,141.27
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	8,345.76
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,967.36
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	135,236.00
3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN Y PUBLICIDAD	632,727.24
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	60.00
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	51,010
51000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	51,010



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	2024
Ley de Ingresos Estimada	15,978,548.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,989,273.98
Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
Ley de Ingresos Devengada	7,989,274.02
Ley de Ingresos Recaudada	7,989,274.02

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	15'978,548.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,835,871.18
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,142,676.82
Presupuesto de Egresos Devengado	5,142,676.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,139,196.80
Presupuesto de Egresos Pagado	5,139,196.81

