



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 \$ 7'913,083.35 son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos.

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO		-56.44
Fondo Fijo de Caja	<u>-56.44</u>	
BANCOS		
Banorte Cta. 0281070637 (Proveedores)	1,032,881.14	
Banorte Cta. 0281070628 (Nómina)	6,874,396.79	
Banorte Cta. 0281070619 (Gasto corriente)	2,197.60	
Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS)	<u>3,665.11</u>	7,913,140.64
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
Subsidio pagado a los trabajadores		<u>-0.85</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u><u>\$7,913,083.35</u></u>



ACTIVO NO CIRCULANTE

\$ 273,294.42

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

\$ 580,251.20

Elementos arquitectónicos y material de exposición	16,820.00
Mobiliario y equipo	19,907.20
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	509,922.59
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

\$ 273,294.42

G

d

O



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 2024, los compromisos ascienden a \$176,600.09 como se describe a continuación:

PASIVO		\$ 176,600.09
PROVEEDORES		\$ 60,322.58
Saldos menores otros proveedores	2.58	
Dagoberto Ortega Avalos	<u>60,320.00</u>	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		61,548.84
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y prestaciones	56,367.21	
Impuesto Sobre la Renta retenido por RESICO	<u>5,181.63</u>	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES DIVERSOS		34,032.47
Aguinaldo y Prima Vacacional	28,461.39	
Acreedores diversos	<u>5,571.08</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 2024. El monto acumulado es de \$ 8'009,777.68. De los cuales \$2,741,299.10 corresponde al presente ejercicio, y los restantes \$5,268,478.58 provienen de los ejercicios anteriores.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 INGRESOS DE GESTION

Durante el ejercicio 2024, el Instituto ha recibido Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$ 11'983,911.02.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Concepto	Monto (pesos)	%
Subsidios y Subvenciones	11'983,911.02	100.00
Total Ingresos	11'983,911.02	100.00

2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

TOTAL DE GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 9'242,611	
10000 SERVICIOS PERSONALES	6,368,230
11000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	2,201,332
12000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	243,343
13000 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,046,097
15000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,877,458
20000 MATERIALES Y SUMINISTROS	189,848
21000 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	55,154
22000 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	25,702



23000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	2,469
24000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21,786
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	48,400
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	8,359
30000	SERVICIOS GENERALES	2,712,512
31000	SERVICIOS BASICOS	20,468
32000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	56,159
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,178,100
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,559
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	320,980
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,107,273
38000	SERVICIOS OFICIALES	10,440
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	15,533
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	71,560
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	71,560

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	3,994,636.98
Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
Ley de Ingresos Devengada	11,983,911.02
Ley de Ingresos Recaudada	11,983,911.02

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	15,978,548.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,664,376.05
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0

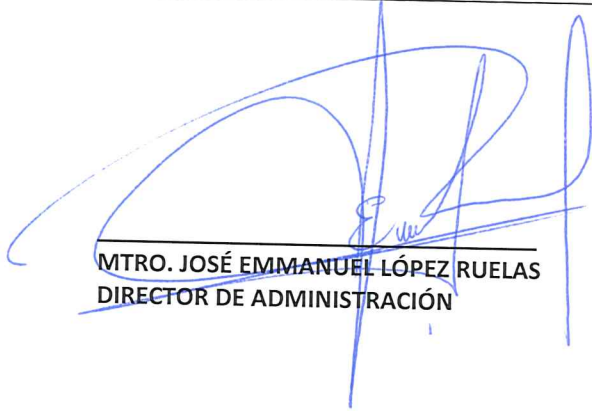
(Handwritten blue ink marks and signatures)



Gobierno de
Tepic

IMPLAN
Instituto Municipal de Planeación de Tepic

Presupuesto de Egresos Comprometido	9,314,171.95
Presupuesto de Egresos Devengado	9,314,171.95
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,253,851.92
Presupuesto de Egresos Pagado	9,253,851.92



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