

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2025

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 \$ 6'942,846.04 son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos.

ACTIVO CIRCULANTE

| | | |
|----------------------------------------|------------------|------------------------------|
| EFFECTIVO | | 10,000.00 |
| Fondo Fijo de Caja | <u>10,000.00</u> | |
| BANCOS | | |
| Banorte Cta. 0281070637 (Proveedores) | 1,345,055.52 | |
| Banorte Cta. 0281070628 (Nómina) | 6,649,916.89 | |
| Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS) | <u>4,604.23</u> | 7,999,576.64 |
| OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES | | |
| Subsidio pagado a los trabajadores | <u>-0.86</u> | -0.86 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | <u>\$8,009,575.78</u> |




| | | |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | \$ 316,112.19 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | \$ 776,665.38 |
| 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 | 536,402.59 | |
| Otros equipos de comunicación | 170,999.00 | |
| Otro mobiliarios y equipos de administración | <u>32,536.59</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>-586,770.39</u> |
| Bienes Muebles Neto | | \$ 316,112.19 |

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 31 de marzo de 2025, los compromisos ascienden a \$205,349.45, como se describe a continuación:



| PASIVO | | \$ 205,349.45 |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| PROVEEDORES | | 129,509.00 |
| Jesús Isidro Flores Ortega | 84,018.00 | |
| Luis Donald Llamas Rodríguez | <u>45,490.20</u> | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 75,840.45 |
| Impuesto Sobre la Renta retenido | 75,841.46 | |
| ISR retenido por Régimen Simplificado | <u>-1.01</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 \$ 7'069,855.96.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 Ingresos de Gestión.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2025, el Instituto recibió Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$4'209,588.51.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

| Concepto | Monto (pesos) | % |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| Subsidios y Subvenciones | 4'209,588.51 | 100.00 |
| Total de Ingresos | 4'209,588.51 | 100.00 |




2.2 Gastos y otras pérdidas.

TOTAL DEL GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 2'882,846.67

| | | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 10000 | SERVICIOS PERSONALES | 2,257,984.98 |
| 11000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE | 850,122.11 |
| 12000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO | 111,367.80 |
| 13000 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 337,890.01 |
| 15000 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 958,605.06 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 38,278.60 |
| 21000 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTS. OFICIALES | 14,807.60 |
| 22000 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 5,406.00 |
| 24000 | MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 2,865.00 |
| 26000 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 15,200.00 |
| 30000 | SERVICIOS GENERALES | 579,367.31 |
| 31000 | SERVICIOS BASICOS | 5,763.39 |
| 32000 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 13,502.28 |
| 33000 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS | 490,898.00 |
| 34000 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 1,025.44 |
| 35000 | SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 66,778.20 |
| 38000 | SERVICIOS OFICIALES | 1,400.00 |
| 50000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 7,215.78 |
| 56000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,215.78 |



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 | 2025 |
|------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 16,838,354.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 12,628,765.49 |
| Ley de Ingresos Devengada | 4,209,588.51 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 4,209,588.51 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | 2025 |
|-------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 16,838,354.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 13,955,507.33 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 2,882,846.67 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,882,846.67 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,882,846.67 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 2,882,846.67 |

