

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 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 \$ 9'440,543.43 son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos.

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO		9,892.00
Fondo Fijo de Caja	<u>9,892.00</u>	
BANCOS		
Banorte Cta. 0281070637 (Proveedores)	1,909,701.05	
Banorte Cta. 0281070628 (Nómina)	7,509,076.75	
Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS)	<u>4,154.15</u>	9,422,931.95
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
Gastos por comprobar	<u>7,719.48</u>	7,719.48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u><u>\$9,440,543.43</u></u>



ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 318,451.19
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 779,004.38
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	
Otro mobiliarios y equipos de administración	<u>205,874.59</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		\$ 318,451.19

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, así como impuestos retenidos al personal de confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado. Al 30 de junio de 2025, los compromisos ascienden a \$149,282.99, como se describe a continuación:



PASIVO		\$ 149,282.99
PROVEEDORES		84,018.80
Jesús Isidro Flores Ortega	<u>84,018.80</u>	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		65,264.19
Impuesto Sobre la Renta retenido	65,264.19	

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, el monto acumulado es de \$ 9'609,711.63.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 Ingresos de Gestión.

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio 2025, el Instituto recibió Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$8'419,177.02.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Concepto	Monto (pesos)	%
Subsidios y Subvenciones	8'419,177.02	100.00
Total de Ingresos	8'419,177.02	100.00

2.2 Gastos y otras pérdidas.



TOTAL DEL GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 5'614,709.52

1000	SERVICIOS PERSONALES	4,574,788.82
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,700,800.13
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	260,915.16
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	665,286.49
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,947,787.04
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	138,820.16
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTS. OFICIALES	47,664.68
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21,636.59
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	34,258.82
2500	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	464.00
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	30,200.00
2700	VESTUARIO, BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	3,217.07
2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,379.00
3000	SERVICIOS GENERALES	891,545.76
3100	SERVICIOS BASICOS	17,802.72
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	14,453.48
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	666,038.00
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,125.76
3500	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	158,270.20
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	13,958.00
3800	SERVICIOS OFICIALES	18,897.60
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,554.78
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,339.00
5600	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, qué 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	11,859,471.04
Modificaciones a la Ley de Ingresos	3,440,294.06
Ley de Ingresos Devengada	8,419,177.02
Ley de Ingresos Recaudada	8,419,177.02

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	16,838,354.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,663,938.54
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	3,440,294.06
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,614,709.52
Presupuesto de Egresos Devengado	5,614,709.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,614,709.52
Presupuesto de Egresos Pagado	5,614,709.52

