



## 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 al 30 de septiembre que se refleja por un importe de \$ 7'913,083.35 son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos.

#### ACTIVO CIRCULANTE

<b>EFFECTIVO</b>		<b>9,892.00</b>
Fondo Fijo de Caja	<u>9,892.00</u>	
<b>BANCOS</b>		
Banorte Cta. 0281070637 (Proveedores)	1,947,436.46	
Banorte Cta. 0281070628 (Nómina)	8,390,085.77	
Banorte Cta. 0281070619 (Gasto corriente)	0.00	
Banorte Cta. 043967527 (Nómina PPS)	<u>3,694.79</u>	<b>10,341,217.02</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b><u>10'351,109.02</u></b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**ACTIVO NO CIRCULANTE** \$ 318,451.19

<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 769,070.20</b>
Elementos arquitectónicos y material de exposición	16,820.00	
Mobiliario y equipo	19,907.20	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	536,402.59	
Otro mobiliarios y equipos de administración y comunicación	<u>195,940.41</u>	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		<b>10,677.40</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	7,959.00	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	<u>2,718.40</u>	
<b>MAQUINARIA, OTRO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		<b>112,769.86</b>
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	2,705.00	
Otros aparatos e instrumentos científicos y de laboratorio	<u>7,215.78</u>	
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>		<b>12,769.86</b>
Bienes artísticos culturales y científicos	<u>12,769.86</u>	
<b>Depreciación acumulada</b>		<b>-586,770.39</b>
<b>Bienes Muebles Neto</b>		<b>\$ 318,451.19</b>

## 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** **\$ 139,277.01**

<b>PROVEEDORES</b>		<b>\$ 84,018.80</b>
Jesús Isidro Flores Ortega	<u>84,018.80</u>	
 <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		 <b>55,258.21</b>
Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y prestaciones	54,933.47	
Impuesto Sobre la Renta retenido por RESICO	<u>324.74</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 20245 El monto acumulado es de \$ 10'530,283 De los cuales \$3,734,594 corresponde al presente ejercicio, y los restantes 6,795,689 provienen de los ejercicios anteriores.

## 2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 2.1 INGRESOS DE GESTION

Durante el ejercicio 2025, el Instituto ha recibido Ingresos de Subsidios y Subvenciones del Municipio de Tepic por \$ 16'069,059.59.

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Concepto	Monto (pesos)	%
Subsidios y Subvenciones	16'069,059.59	100.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>16'069,059.59</b>	<b>100.00</b>

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



## 2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

TOTAL DE GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 12'344,021		
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>6,860,085</b>
11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	2,568,206
12000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	377,325
13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	992,683
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,921,871
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>179,630</b>
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	55,343
22000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	31,823
24000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	34,259
25000	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	464
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	45,200
27000	VESTUARIO, BALNCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	3,217
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	9,324
<b>30000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>5,294,751</b>
31000	SERVICIOS BASICOS	28,559
32000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	42,378
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1'472,038
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,724
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	273,670
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	232
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	13,958
38000	SERVICIOS OFICIALES	18,898
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,440,294
<b>50000</b>	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>9,555</b>
51000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,339
56000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,216



## 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	4,209,588.47
Modificaciones a la Ley de Ingresos	3,440,294.06
Ley de Ingresos Devengada	16,069,059.02
Ley de Ingresos Recaudada	16,069,059.02

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	16,838,327.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,934,600.54
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	3,440,294.06
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,344,020.52
Presupuesto de Egresos Devengado	12,344,020.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,344,020.52
Presupuesto de Egresos Pagado	12,344,020.52



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