



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1 ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre 2022, se refleja en este rubro el Saldo en la Cuenta de Bancos:

Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo
Caja		\$ 21,374.93
HSBC	4061698726	91,725.98
HSBC	4061621298	7,099.03
Banorte	0561380355	296.31
Banorte	0239942810	-2.89
Banorte	0323999254	12.43
		<u>\$120,505.79</u>

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con Fondos con Afectación Especifica e Inversiones Temporales a 3 meses.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y bienes y servicios a recibir

Por tipo de contribución

Este apartado de se integra por el acreditamiento del subsidio al empleo, préstamos a funcionarios, solicitudes de recurso por cobrar y se puede observar en el Estado de Situación Financiera con el siguiente importe:

CONCEPTO	IMPORTE
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 154,407.13
TOTAL	\$ 154,407.13

3. En desagregación por su vencimiento

La cantidad correspondiente al punto anterior está integrada por el subsidio al empleo, préstamos a funcionarios, solicitudes de recurso por cobrar, lo cual se piensa recuperar dentro de los próximos tres meses de 2022.

4. Inventarios

En el periodo presentado la entidad registro operaciones financieras relacionadas con inventarios.

5. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con almacén de materiales y suministros de consumo.

6. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

En el periodo presentado la entidad no registro Inversiones financieras

7. Participaciones y Aportaciones del Capital

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

8. Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Para efectos de desglose detallado los bienes muebles propiedad del Instituto es abordado por separado.

8.1. Bienes Muebles

En el ejercicio 2022 el saldo reflejado en este rubro es valor facturas menos el importe de la aplicación de la depreciación acumulada igual a valor en libros

Concepto	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,486,635.08
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 47,520.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,421,200.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,650.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,962,005.68
SOFTWARE	\$ 0.00
LICENCIAS	\$ 0.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 547,483.28
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 547,483.28
Suma	\$2,414,522.40

Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de preparación de los Estados Financieros, el importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$2,962,005.68 valor factura y es integrado por Muebles de oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, Equipos y Aparatos Audiovisuales y Vehículos y Equipo Terrestre; mismos que son controlados por el área administrativa, unidad ejecutora del gasto considerando sus atribuciones y responsabilidades de conformidad a la legislación aplicable y para lo cual se cuenta con los resguardos correspondientes debidamente firmados por el personal que los tienen bajo su custodia.

8.2. Bienes inmuebles

Como se observa en el Estado de Situación Financiera, la entidad no cuenta con Bienes Inmuebles.

9. Bienes Intangibles

Como se observa en el Estado de Situación Financiera, la entidad no cuenta con Bienes Inmuebles.

10. Estimaciones y Deterioros

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivados de cuentas incobrables y de amortizaciones de bienes intangibles

11. Otros Activos

En el periodo presentado la entidad registro operaciones financieras relacionadas con Otros Activos, derivados de Valores y Bienes en Garantía por la cantidad de \$20,086.22 y de los cuales corresponden \$15,000.00 a un depósito en garantía por el Arrendamiento del Edificio, \$2,000.00 por el depósito en garantía por el arrendamiento de oficinas para órgano interno de control y \$3,086.22 por el depósito en garantía ante la Comisión Federal de Electricidad.

En el rubro de Embargos en Concesión, en Arrendamiento Financiero o Comodato no se registraron operaciones.

1.2. PASIVO

1. Cuentas por Pagar a corto plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se deben principalmente a las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por un monto de \$831,673.39

ISR retención salarios	\$ 731,805.52
ISR retención por arrendamiento	16,364.11
IVA retenciones	6,732.34
Impuesto cedular	11,726.67
Seguridad Social	64,197.85
	<u>\$831,673.39</u>

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

En este rubro la entidad no registro operaciones de Fondos y Bienes de Tercero en Garantía y/o Administración.

3. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos

En el periodo presentado la entidad no registró operaciones financieras relacionadas con Ingresos e Intereses Cobrados por adelantado, Ingresos por Clasificar, Recaudación por Participar y Otros Pasivos Circulantes.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1. *Ingresos y Otros Beneficios*

1. Ingresos de Gestión

En el periodo presentado el importe por concepto de aprovechamientos fue por \$96,703.00

2. Participaciones, aportaciones, convenios, inventivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones

En el periodo presentado el importe por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas fue por \$ 8,956,495.57

3. Otros Ingresos y Beneficios

En lo que respecta a este concepto, la cantidad reflejada en este periodo corresponde a **Ingresos Financieros** por la cantidad de \$46.79, relativos a Intereses Ganados.

3.2. *Gastos y Otras Pérdidas*

1. Gastos de Funcionamiento

En el periodo presentado el importe del Gasto de Funcionamiento del Ente y que corresponde a Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales es de \$9,560,805.39

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo presentado el importe que se presenta es de \$0.00 pesos, en virtud de que no se tienen Aportaciones, Donaciones de Capital, ni Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

En el periodo presentado la entidad genero modificaciones al patrimonio por un importe de \$ 6,766.36, como se detalla a continuación:

Saldo Inicial al 01 de Enero de 2022	\$ 2,422,556.13
Menos:	
Aplicación de Ajustes al saldo de ejercicios anteriores	484,146.28
Mas	
Registro generados en el ejercicio:	
Depreciación anual	
Compra de Activos en el ejercicio	
Depósitos otorgados en Garantía	
Saldo Final al 30 de septiembre 2022	\$ 1,938,409.85

2. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Análisis de los Saldos Inicial y Final

En relación al efectivo se muestra un cuadro, en el cual se observa la integración del Efectivo y Equivalentes del Instituto al inicio del ejercicio y al 30 de septiembre.

CONCEPTO	2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 120,505.79
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 120,505.79

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En el periodo presentado la entidad registro operaciones financieras acumuladas, relativas a bienes muebles por \$23,413.75

Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	23,413.75
	\$ 23,413.75

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE NAYARIT
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

1. Total de egresos presupuestarios		9,560,805
2. Menos egresos presupuestarios no contables		23,414
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	23,414	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		9,537,392

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE NAYARIT
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		9,053,245
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		9,053,245

NOTAS DE MEMORIA

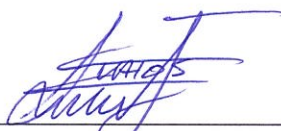
1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado la entidad no tiene movimientos registrados en Cuentas de Orden Contables.

2. Cuentas de Orden Presupuestales

Los momentos contables de los egresos se registran en cuentas de orden presupuestales, conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como se detalla a continuación, correspondiente al 30 de septiembre de 2022.

Egresos Presupuestales	2022
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 14,040,438.59
Presupuesto de Egresos Modificado	14,137,141.59
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,560,805.39
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,560,805.39
Presupuesto de Egresos Pagado	9,560,805.39



L.C. JOSÉ ALFREDO AVALOS LARIOS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN