

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal, se integra como sigue:

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Bancos/Tesorería	14,420.9	5,458.7
Total	14,420.9	5,458.7

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	0.0	1.0
Total	0.0	1.0

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Los artículos disponibles en el almacén se valúan bajo el método de costos promedio, aplicado consistentemente con el ejercicio anterior, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización.

- Inversiones Financieras

No aplica.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En concordancia con el postulado básico de valuación, los bienes muebles, es decir, mobiliario y equipo, vehículos, equipos especiales, entre otros, se registra a su costo de adquisición, o bien, a su valor estimado razonablemente o de un bien similar por el área administrativa correspondiente o al de avalúo, en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad. En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes. Este rubro se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	34,179.7	32,371.7
Vehículos y Equipo de Transporte	5,806.9	5,918.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,521.0	5,201.3
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	16.5	16.5
Total	49,524.1	43,508.4

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los bienes muebles que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo. El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un bien que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de depreciación para el ejercicio 2022 serán los siguientes:

Concepto	%
Vehículos	10
Equipo de Cómputo	20
Mobiliario y Equipo de Oficina	3
Edificios	2
Maquinaria	10
El resto	10

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022 es de 34 millones 593.4 miles de pesos y se integra como sigue:

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	28,069.8	25,818.9
Vehículos y Equipo de Transporte	4,502.6	4,459.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,021.0	1,845.2
Total	34,593.4	32,123.2

El valor neto de los bienes muebles se muestra a continuación:

Importe (Miles de Pesos)	
2022	2021
14,930.7	11,385.2

- Estimaciones y Deterioros

No aplica.

- Otros Activos Diferidos

El saldo de este rubro por 61 mil pesos, corresponde a los depósitos en garantía otorgados por concepto de arrendamiento de inmuebles.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del organismo con motivo de la compra de materiales e insumos, prestación de servicios provisión de impuestos por pagar y retenciones derivadas de la nómina, como se detallan a continuación:

Concepto	2022	
	Importe (Miles de pesos)	Vencimiento (Días)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,312.7	90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,427.9	90
Total	2,740.6	

Concepto	2021	
	Importe (Miles de pesos)	Vencimiento (Días)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	485.6	90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (GEM)	486.2	90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	299.9	90
Total	1,271.7	

Los pasivos mencionados serán liquidados a más tardar a la fecha de su vencimiento o bien a la entrega de los bienes o servicios a entera satisfacción del área usuaria.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Los ingresos que se generaron se detallan a continuación:

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	123,317.9	102,740.8
Intereses Bancarios		24.0
Otros Ingresos y Beneficios	8,579.0	86.1
Total de Ingresos y Otros Beneficios	131,896.9	102,850.9

Gastos y Otras Pérdidas

Para el ejercicio fiscal 2021, se llevó a cabo una revisión a los registros de los bienes muebles correspondiente a los rubros de vehículos y equipo de cómputo, ya que el Instituto contaba con bienes en uso que estaban totalmente depreciados por lo que se determinó darle una vida útil de tres años, lo que generó un incremento en la depreciación por un total de 5 millones 156.9 miles de pesos, que aunado a la depreciación mensual acumulada de los demás bienes arroja al cierre del ejercicio un saldo negativo de 179.4 miles de pesos

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Gastos de Funcionamiento	113,071.2	98,602.5
Servicios Personales	79,623.0	74,418.6
Materiales y Suministros	3,922.8	1,773.7
Servicios Generales	29,525.4	22,410.2
Inversión Pública	812.4	0.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,788.5	-179.4
Depreciación	2,788.5	-179.4
Otros Gastos	0.0	0.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	116,672.1	98,423.1

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integrado por las aportaciones que en efectivo o en especie que el Gobierno del Estado ha hecho al Instituto, por los subsidios otorgados para la adquisición de bienes y servicios, así como el resultado de la operación del presente ejercicio y anteriores.

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Aportaciones	15,408.3	15,408.3
Resultados del Ejercicio	15,224.8	4,427.8
Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,122.3	-9,363.0
Revalúo de Bienes Muebles	5,161.2	5,161.2
Total	26,672.0	15,634.3

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	14,420.9	5,458.7
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	14,420.9	5,458.7

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

En 2022, Se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles.

Cuenta	Importe (Miles de Pesos)	
	2022	2021
Mobiliario y Equipo de administración	1,834.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	4,319.8	0.0
Total	<u>6,153.8</u>	<u>0.0</u>