

-Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 1.98
SANTANDER	\$ 0.00
BBVA	\$ 2,487,492.16
Suma	\$ 2,487,494.14

Por lo que se refiere a Bancos / Tesorería, son recursos Transferidos por Gobierno del Estado para pagos del Capítulo 1000 Servicios; así como cobro de Recursos Propios los cuales son de inmediata disposición derivado de los compromisos de pago.

NOTA 8. Activo No Circulante:

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 847,973.17
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 538,533.89
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,517.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,798,396.76
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,191,420.82
SOFTWARE	\$ 13,468.40
LICENCIAS	\$ 10,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$23,468.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -
Suma	\$ 3,214,889.22

Se sugiere revisar el apartado de depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles para autorización de aplicación contable por parte de Oficialía Mayor del Estado, ya que su departamento de bienes patrimoniales advierte que no se puede realizar el movimiento respectivo debido a que se encuentran dentro de los bienes del Estado; sin embargo, muchos de estos bienes han sido adquiridos por parte de IPBA con recursos propios.

NOTA 9. Pasivo Circulante:

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

1. Las CUENTAS DE PASIVO se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,472,016.93	\$2,778,772.95
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
Suma de Pasivo	\$ 2,472,016.93	\$ 2,778,772.95

Destacan entre las principales partidas de CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,364,636.32
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 63,852.42
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 477,076.71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 169,577.02
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 396,874.46
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 2,472,016.93</b>

- a) Servicios Personales: queda pendiente de pago el importe correspondiente cuotas de seguridad social por pagar dentro del mes posterior inmediato.
- b) Retenciones por pagar a corto plazo: Es el importe de los Impuestos por Retenciones de ISR e IVA por Salarios, Servicios Profesionales y Adquisición de Bienes y Servicios, así como el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, por pagar máxime al día 17 del mes posterior.
- c) Al respecto de los incisos anteriores, para el presente año debido al recorte presupuestal contabilizado en \$5,000,000.00 sobre el gasto de Servicios Personales, por recomendación de la Dirección de Planeación de Presupuesto de la Secretaría de Finanzas se cubrirán con recursos propios los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social del personal basificado adscrito a Oficialía Mayor. Esto con el fin de evitar penalizaciones y multas que generen un gasto mayor para el Instituto; sin embargo, se pone en riesgo su correcto funcionamiento al generar recorte en el gasto corriente de servicios básicos, compra de materiales e insumos de los talleres, así como de la difusión cultural para lo que el ente fue creado.
- d) Proveedores por pagar a corto plazo: Corresponde al saldo pendiente de pago de los proveedores por contratación de servicios y/o compra de materiales y suministros.
- e) Otras cuentas por pagar a corto plazo: Enlista aquéllas cuentas correspondientes a Acreedores Diversos (personal pendiente de recoger finiquitos o liquidaciones; e intereses ganados en las cuentas bancarias receptoras de recursos estatales de Gobierno del Estado).
- f) La realización del libro del 65 Aniversario del IPBA, proyecto correspondiente al ejercicio 2020 que debido a causas ajenas al Instituto no se llevó a cabo, originó la cancelación del pasivo y la recuperación de la póliza de fianza no. 2124487-0000 de Liberty Finanzas, S.A. de C.V., misma que se depositó el día 23 de diciembre de 2021 en la cuenta BANORTE 1097140961 y se transfirió en ejercicio 2023 a la cuenta BBVA 0120126330. Se tiene pendiente el reintegro de tal cantidad a SEFIN o instrucción pertinente para su cancelación.

## II) Notas al Estado de Actividades

NOTA 10. Ingresos y Otros Beneficios:

Concepto del Ingreso	

Derechos	\$ 1,307,649.00
<b>Subtotal Ingresos Propios</b>	<b>\$ 1,307,649.00</b>
Transferencias de Gobierno del Estado	\$ 12,232,658.62
<b>Subtotal Ingresos Transferencias Estatales</b>	<b>\$ 12,232,658.62</b>
Otros Ingresos y Beneficios – Intereses Ganados	\$ 178.88
<b>Subtotal Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 178.88</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,540,486.50</b>

NOTA 11. Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de funcionamiento son los referentes a nómina de profesores y personal administrativo, gastos básicos de servicios, así como materiales indispensables para el desarrollo de las actividades.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 14,025,917.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 14,025,917.60</b>

Los ingresos y egresos autorizados para el ejercicio 2024 del recurso propio, así como lo correspondiente a los recursos estatales que se encuentran expresados en el presente Estado Financiero son los contenidos en el anteproyecto de Ley de Ingresos en respuesta al Oficio Circular SF/DGI/158-26/2023, entregado y revisado por la autoridad competente, y firmado el 10 de noviembre de 2023 en la Dirección General de Ingresos; mientras que el presupuesto otorgado por la Secretaría de Finanzas para 2024, junto con su calendario de ministración mensual se reflejan en el Oficio No. SF/DGPP/DGPP-R087/2024 con fecha 10 de enero de 2024. Al respecto, se informa sobre la entrega en el mes de febrero de la solicitud y propuesta de una recalendarización (Oficio No. 072/DG/IPBA/2024) del recurso estatal enviado para gasto de servicios personales y obligaciones patronales por haber un decremento en la ministración mensual respecto al ejercicio previo, generando una falta de liquidez para el cubrimiento de las erogaciones de tal naturaleza.

Esperando una resolución de lo anterior por parte de la Secretaría de Finanzas, como medidas contingentes y de la mano de las Direcciones de Planeación y Presupuesto, y de Control Presupuestal, se solicitaron regularizaciones de los montos mensuales de febrero y marzo para poder solventar los compromisos y gastos que el Instituto tiene respecto a sus servicios personales, tomando cantidades de lo aprobado para el mes de diciembre (ya que ahí se concentra el 31% del presupuesto aprobado). Prueba de ello es el Oficio No. DG-IPBA/126/24 mediante el cual se solicita la regularización de marzo. Se continuó en gestión para las ministraciones de los meses próximos del ejercicio con la Secretaría de Finanzas, una vez habiendo puesto al tanto el 26 de abril del presente a la Junta Ordinaria de Consejo Directivo respecto al primer trimestre del 2024 para su conocimiento.

Queda el precedente desde las notas a los estados financieros del mes de mayo sobre la recalendarización de la ministración del Presupuesto Aprobado destinado a pago de servicios personales, formalizado mediante Oficio No. SF/DGPP/DGPP-R0483/2024 firmado por la Mtra. Damaris Grageda Acosta con fecha del 23 de mayo de 2024.

Cabe hacer mención, además, de que el Instituto Potosino de Bellas Artes, tiene en sus cuentas el recurso establecido para la elaboración del Libro de 65 aniversario del Instituto Potosino de Bellas Artes autorizado el

28 de noviembre de 2019 mediante la solicitud de pago con folio B053600668 y contra factura 668 de la misma fecha, mismo que no pudo ser llevado a cabo. Dicho monto se encuentra líquido en la cuenta bancaria de BBVA No. 0120126330, el cual deberá de ser gestionado por los competentes para su reintegro o su libre disposición.

Para el año 2024 el compromiso presupuestal del capítulo 1000 se realiza de manera parcial, es decir en correspondencia a lo efectivamente ejecutado en el mismo mes, lo anterior derivado de las acciones realizadas por la misma Secretaría. Se reporta además que por medio de la instrucción recibida mediante Memorandum No. OM/DT/794/2023 con fecha 30 de octubre de 2023, personal de base sindicalizada recibe un incremento salarial del 2% con retroactivo de febrero a noviembre.

Así mismo se notifica que la cuenta Provisiones a Corto Plazo, siendo un Pasivo para Futuras Demandas e Indemnizaciones, se actualiza al cierre del mes de junio de 2024 un saldo de \$396,874.46, reiterando que tales registros contables fueron inicialmente autorizados por parte del Consejo Directivo en la Primera Sesión Ordinaria de 2023 correspondiente al Cuarto Trimestre de 2022, llevada a cabo el 14 de marzo de 2023. En concordancia con lo anterior, se realizó en el mes de abril la transferencia entre cuentas propias BBVA (de la 0120126012 Recurso Estatal Servicios Personales, a la 0120126349 Provisión de Contingencias) del remanente respecto al ejercicio anterior contabilizado en \$45,162.53, movimiento autorizado por la mayoría del Consejo Directivo en la Primer Junta Ordinaria de 2024 correspondiente al Cuarto Trimestre de 2023 llevada a cabo el 07 de febrero de 2024.

#### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### NOTA 12. Cuentas de Orden Contable:

El organismo no registro operaciones financieras que implicaran el uso de cuentas de orden contables, por ejemplo, emisión de obligaciones, avales y garantías, contratos de inversión para proyectos para prestación de servicios, etcétera (no aplican al Instituto Potosino de Bellas Artes).

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ .00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

#### NOTA 13. Cuentas de Orden Presupuestarias:

De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, las cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

1. Cuentas de Ingresos:

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos refleja lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Las cuentas utilizadas en este organismo son las siguientes:

INGRESOS PRESUPUESTALES
Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Emitida
Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada

2. Cuentas de Egresos:

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos refleja lo relativo al gasto, el aprobado, el modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

EGRESOS PRESUPUESTALES
Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
DR. MARCO ANTONIO VILLA SALZAR  
DIRECTOR GENERAL – AUTORIZÓ

  
P.A.  
DR. MARCO ANTONIO VILLA SALZAR  
P.A. DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**INSTITUTO POTOSINO DE BELLAS ARTES**

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>10,089,987</b>	<b>27,162,806</b>	<b>28,153,586</b>	<b>9,099,207</b>	<b>-990,779</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>3,502,443</b>	<b>27,157,953</b>	<b>28,153,586</b>	<b>2,506,810</b>	<b>-995,632</b>
Efectivo y Equivalentes	3,492,125	13,617,467	14,613,099	2,496,492	-995,632
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,298	13,540,487	13,540,487	8,298	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	2,020	0	0	2,020	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,587,544</b>	<b>4,853</b>	<b>0</b>	<b>6,592,397</b>	<b>4,853</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	3,186,568	4,853	0	3,191,421	4,853
Activos Intangibles	23,468	0	0	23,468	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	3,377,508	0	0	3,377,508	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
**DR. MARCO ANTONIO VILLA SALAZAR**  
 DIRECTOR GENERAL


  
**DR. MARCO ANTONIO VILLA SALAZAR**  
 P.A. DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**INSTITUTO POTOSINO DE BELLAS ARTES**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Total de Otros Pasivos</b>	Peso	México	2,932,203	2,472,017
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			2,932,203	2,472,017

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
 DR. MARCO ANTONIO VILLA SALAZAR  
 DIRECTOR GENERAL

  
 P.A. DR. MARCO ANTONIO VILLA SALAZAR  
 P.A. DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



# INSTITUTO POTOSINO DE BELLAS ARTES

Balanza de Comprobación del 01/jun./2024 al 30/jun./2024

SAN LUIS POTOSI

Fecha y hora de Impresión | 15/jul./2024 | 03:26 p. m.

Usr: Supervisor  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1000	ACTIVO	\$9,136,842.01	\$0.00	\$4,828,686.33	\$4,866,320.92	\$9,099,207.42	\$0.00
D	1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$2,544,444.99	\$0.00	\$4,828,686.33	\$4,866,320.92	\$2,506,810.40	\$0.00
D	1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,534,126.99	\$0.00	\$2,417,932.98	\$2,455,567.57	\$2,486,492.40	\$0.00
D	1111	EFFECTIVO	\$8,998.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,998.26	\$0.00
D	1111-02	FONDO REVOLVENTE IPBA	\$6,998.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,998.26	\$0.00
D	1111-03	FONDO REVOLVENTE CDC	\$2,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,000.00	\$0.00
D	1112	BANCOS/TESORERIA	\$2,525,128.73	\$0.00	\$2,417,932.98	\$2,455,567.57	\$2,487,484.14	\$0.00
D	1112-01	BANORTE	\$1.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1.98	\$0.00
D	1112-01-0005	Cta. 1097140961 LIBRO 65 ANIVERSARIO IPBA	\$1.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1.98	\$0.00
D	1112-03	BBVA	\$2,525,126.75	\$0.00	\$2,417,932.98	\$2,455,567.57	\$2,487,482.16	\$0.00
D	1112-03-0001	Cta. 012012-6012 Rec. Est. Servicios Personales	\$572,764.85	\$0.00	\$2,359,405.45	\$2,153,628.01	\$778,542.29	\$0.00
D	1112-03-0002	Cta. 012012-6292 Ingresos Propios	\$801,148.55	\$0.00	\$58,518.48	\$301,939.56	\$657,727.47	\$0.00
D	1112-03-0003	Cta. 012012-6330 Libro Aniversario de Bellas Artes	\$549,126.66	\$0.00	\$4.73	\$0.00	\$549,131.39	\$0.00
D	1112-03-0004	Cta. 012012-6349 Provisión de Contingencias	\$502,093.37	\$0.00	\$4.32	\$0.00	\$502,087.69	\$0.00
D	1112-03-0005	Cta. 012012-6284 Rec. Est. Proyecto de Medios	\$3.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3.32	\$0.00
D	1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$8,298.00	\$0.00	\$2,410,753.35	\$2,410,753.35	\$8,298.00	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$22.80	\$22.80	\$0.00	\$0.00
D	1122-79	Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00	\$22.80	\$22.80	\$0.00	\$0.00
D	1122-79-01	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00	\$0.00	\$22.80	\$22.80	\$0.00	\$0.00
D	1122-81	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Publico	\$0.00	\$0.00	\$2,358,230.55	\$2,358,230.55	\$0.00	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$52,500.00	\$52,500.00	\$0.00	\$0.00
D	1124-41	DERECHOS POR EL USO, GOSE, APROVECHAMIENTO, O EXPLOTACION	\$0.00	\$0.00	\$52,500.00	\$52,500.00	\$0.00	\$0.00
D	1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$8,298.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,298.00	\$0.00
D	1129-2	SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$8,298.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,298.00	\$0.00
D	1190	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,020.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,020.00	\$0.00
D	1191	VALORES EN GARANTIA	\$2,020.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,020.00	\$0.00
D	1191-01	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$2,020.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,020.00	\$0.00
D	1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$6,592,397.02	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,592,397.02	\$0.00
D	1240	BIENES MUEBLES	\$3,191,420.82	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,191,420.82	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$847,973.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$847,973.17	\$0.00
D	1241-1	Muebles de Oficina y Estanteria	\$249,685.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$249,685.68	\$0.00
D	1241-1-0001	PROYECTOR INFOCUS DLP SVGA N/S BUBB14101	\$5,200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,200.00	\$0.00
D	1241-1-5111	Muebles de oficina y estanteria	\$244,485.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$244,485.68	\$0.00
D	1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estanteria	\$30,504.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,504.32	\$0.00
D	1241-2-5121	Muebles, excepto de oficina y estanteria	\$30,504.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,504.32	\$0.00
D	1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologias de la Informacion	\$558,157.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$558,157.76	\$0.00
D	1241-3-0001	IMPRESORA LASER SAMSUNG CLP 320	\$2,615.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,615.00	\$0.00
D	1241-3-0002	QUEMADOR DVD EXTERNO TOSHIBA	\$749.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$749.39	\$0.00



# INSTITUTO POTOSINO DE BELLAS ARTES SAN LUIS POTOSI

Balanza de Comprobación del 01/jun./2024 al 30/jun./2024

Cuentas con saldos y movimientos acumulados. (De la cuenta: 1000 a la 9999)

Fecha y hora de Impresión | 15/jul./2024  
03:26 p. m.

Usr: Supervisor  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1241-3-0003	IMPRESORA LASER SAMSUNG CLP320	\$2,615.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,615.00	\$0.00
D	1241-3-0004	DD OMEGA 2 TB ESCRITORIO PRESTIGUE USB	\$5,544.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,544.80	\$0.00
D	1241-3-0005	DESKTOP PAVILLION P6-2115LA	\$35,728.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35,728.00	\$0.00
D	1241-3-0006	MONITOR LED HP 2011X CON DIAGONAL DE 20	\$8,741.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,741.76	\$0.00
D	1241-3-0007	Equipo de computo Monitor Acer, teclado, mouse	\$10,208.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,208.00	\$0.00
D	1241-3-0008	Equipo de computo Monitor Led LG, kit de teclado y mouse, regulador	\$30,542.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,542.80	\$0.00
D	1241-3-0009	Equipo de computo Monitor Led Samsung, teclado, mouse	\$8,317.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,317.20	\$0.00
D	1241-3-0010	Equipo de computo Monitor Led Samsung, teclado, mouse	\$8,317.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,317.20	\$0.00
D	1241-3-0011	Equipo de computo Monitor Led Samsung, teclado, mouse	\$8,317.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,317.20	\$0.00
D	1241-3-0012	Equipo de cómputo monitor led samsung, teclado, mouse	\$8,630.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,630.40	\$0.00
D	1241-3-0013	Equipo laptop Dell	\$16,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,999.00	\$0.00
D	1241-3-0014	Equipo laptop Dell	\$16,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,999.00	\$0.00
D	1241-3-0015	Equipo laptop Dell	\$16,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,999.00	\$0.00
D	1241-3-0016	Equipo laptop Dell	\$16,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,999.00	\$0.00
D	1241-3-0017	Equipo laptop Dell	\$16,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,999.00	\$0.00
D	1241-3-0018	Computadora de escritorio	\$8,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,999.00	\$0.00
D	1241-3-0019	Impresora HP laserjet pro M254DW	\$5,499.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,499.00	\$0.00
D	1241-3-0020	Computadora de escritorio Dell	\$20,650.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,650.00	\$0.00
D	1241-3-0021	Tablet	\$7,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,999.00	\$0.00
D	1241-3-0022	Impresora Multifuncional Inkjetnik 415	\$3,799.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,799.00	\$0.00
D	1241-3-0023	Equipo de computo	\$10,092.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,092.00	\$0.00
D	1241-3-0024	Equipo de computo	\$12,963.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,963.00	\$0.00
D	1241-3-0025	Equipo de computo	\$10,092.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,092.00	\$0.00
D	1241-3-0026	Equipo de computo	\$10,092.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,092.00	\$0.00
D	1241-3-0027	Equipo de computo	\$10,092.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,092.00	\$0.00
D	1241-3-0028	Equipos de computo	\$20,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,999.00	\$0.00
D	1241-3-0029	Equipo de computo	\$24,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,999.00	\$0.00
D	1241-3-0030	Equipo de computo	\$9,106.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,106.00	\$0.00
D	1241-3-0031	Equipos de computo	\$20,999.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,999.00	\$0.00
D	1241-3-5151	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$166,456.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$166,456.01	\$0.00
D	1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administracion	\$9,625.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,625.41	\$0.00
D	1241-9-5181	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$9,625.41	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,625.41	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$538,533.89	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$538,533.89	\$0.00
D	1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$161,136.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$161,136.10	\$0.00
D	1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$161,136.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$161,136.10	\$0.00
D	1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$112,579.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$112,579.62	\$0.00
D	1242-3-5231	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$112,579.62	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$112,579.62	\$0.00
D	1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	\$264,818.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$264,818.17	\$0.00
D	1242-9-0001	INSTRUMENTOS PARA LAS ESCUELAS DE INICIACION	\$3,690.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,690.01	\$0.00

# INSTITUTO POTOSINO DE BELLAS ARTES

## SAN LUIS POTOSI

**Balanza de Comprobación del 01/jun./2024 al 30/jun./2024**  
**Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Fecha y hora de Impresión: 15/jul./2024 03:26 p. m.

Usu. Supervisor  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1242-9-0002	SILLAS PARA EL AREA DE MUSICA DEL IPBA	\$5,849.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,849.98	\$0.00
D	1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$255,278.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$255,278.28	\$0.00
D	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,517.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,517.00	\$0.00
D	1244-9	Otros Equipos de Transporte	\$6,517.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,517.00	\$0.00
D	1244-9-5491	Otros equipos de transporte	\$6,517.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,517.00	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,798,396.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,798,396.76	\$0.00
D	1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$3,352.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,352.40	\$0.00
D	1246-5-5551	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$3,352.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,352.40	\$0.00
D	1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$1,785,332.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,785,332.36	\$0.00
D	1246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$1,785,332.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,785,332.36	\$0.00
D	1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$9,712.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,712.00	\$0.00
D	1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$9,712.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,712.00	\$0.00
D	1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$23,468.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,468.40	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$13,468.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,468.40	\$0.00
D	1251-5911	Software	\$13,468.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,468.40	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	\$0.00
D	1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	\$0.00
D	1254-1-01	SISTEMA PARA ARMONIZACION DE LA CONTABILIDAD	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	\$0.00
D	1270	ACTIVOS DIFERIDOS	\$3,377,507.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,377,507.80	\$0.00
D	1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$3,377,507.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,377,507.80	\$0.00
D	1271-6322	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO SOCIAL	\$3,377,507.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,377,507.80	\$0.00
A	2000	PASIVO	\$0.00	\$2,175,597.07	\$4,864,375.42	\$5,160,795.28	\$0.00	\$2,472,016.83
A	2100	PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$2,175,597.07	\$4,864,375.42	\$5,160,795.28	\$0.00	\$2,472,016.83
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,776,722.61	\$4,864,375.42	\$5,160,795.28	\$0.00	\$2,075,142.47
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,148,665.55	\$4,317,306.58	\$4,533,277.35	\$0.00	\$1,364,636.32
A	2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$335.14	\$2,462,797.59	\$2,462,797.52	\$0.00	\$335.07
A	2111-1-0001	SUELDOS PERSONAL	\$0.00	\$335.14	\$1,714,828.51	\$1,714,828.44	\$0.00	\$335.07
A	2111-1-1131	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$0.00	\$747,969.08	\$747,969.08	\$0.00	\$0.00
A	2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00	\$401,518.75	\$427,808.22	\$427,808.22	\$0.00	\$401,518.75
A	2111-2-1211	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00	\$401,518.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$401,518.75
A	2111-2-1221	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00	\$0.00	\$427,808.22	\$427,808.22	\$0.00	\$0.00
A	2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00	\$1,573.85	\$424,844.44	\$424,844.44	\$0.00	\$1,573.85
A	2111-3-0001	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESP. X PAG	\$0.00	\$1,573.85	\$32,918.67	\$32,918.67	\$0.00	\$1,573.85
A	2111-3-1321	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$391,925.77	\$391,925.77	\$0.00	\$0.00
A	2111-3-1323	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$0.00	\$91,001.69	\$368,896.88	\$551,750.42	\$0.00	\$275,995.23
A	2111-4-1411	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$0.00	\$91,001.69	\$176,939.35	\$171,875.36	\$0.00	\$85,937.70
A	2111-4-1421	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$71,429.53	\$142,859.06	\$0.00	\$71,429.53
A	2111-4-1431	Aportaciones al sistema para el retiro	\$0.00	\$0.00	\$118,528.00	\$237,056.00	\$0.00	\$118,528.00