

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

06-12-2022

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores. (DOF 06-12-2022)

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Autorización e Historia:	2
2. Panorama Económico y Financiero	2
3. Organización y Objeto Social:	2
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:	2
5. Políticas de Contabilidad Significativas:	4
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	5
7. Reporte Analítico del Activo:	5
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	8
9. Reporte de la Recaudación:	8
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	9
11. Calificaciones otorgadas:	9
12. Proceso de Mejora:	9
13. Información por Segmentos:	10
14. Eventos Posteriores al Cierre:	10
15. Partes Relacionadas:	10
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:	9

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

1. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.
03 de agosto de 2017

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

2. Panorama Económico y Financiero

Ser un organismo municipal innovador que promueve la creación y ejecución de políticas tomando como base la participación ciudadana en coordinación con entidades públicas, teniendo un enfoque de transversalidad, que asume como ejes fundamentales la: rehabilitación, habilitación e inclusión laboral y social, considerando la responsabilidad compartida que atribuya al desarrollo de las personas con discapacidad y sus familias en el marco de respeto a los derechos humanos.

3. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Impulsar el desarrollo integral de las personas con discapacidad para lograr e incrementar su inclusión y participación en:

- Vida social
- Cultural
- Científica
- Recreativa
- Productiva
- Política
- Laboral
- Económica

b) Principal actividad.

Servicios de Terapia física, Terapia de lenguaje, estimulación temprana, psicología, Talleres de braille y silla de ruedas activa, Credencialización para personas con discapacidad

c) Ejercicio fiscal

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2025

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Régimen de persona moral sin fines de lucro

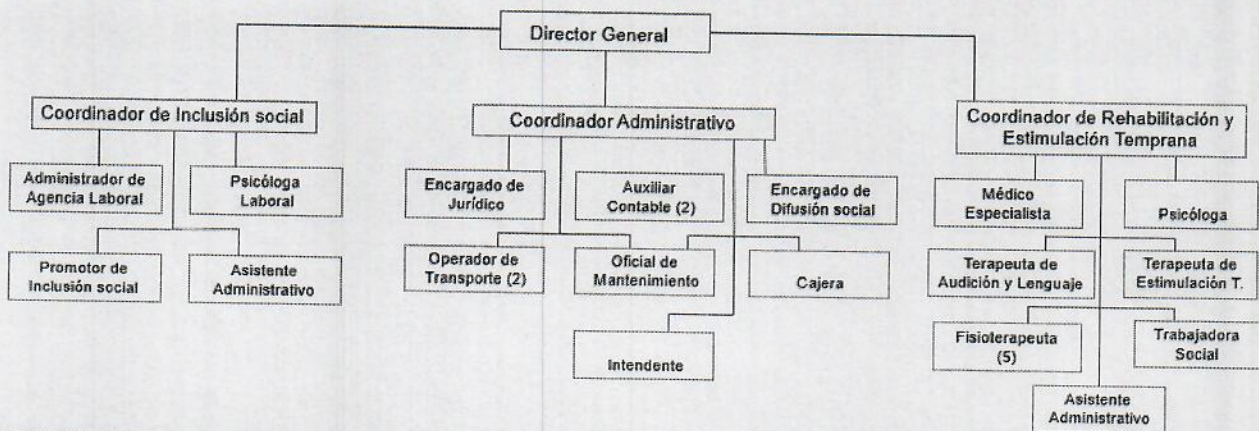
e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Retención y entero mensual de sueldos y salarios y asimilados al salario (federal y estatal)

Entero de operaciones a terceros

f) Estructura organizacional básica.



ORGANIGRAMA 2025 DEL INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
si

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
si

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable ,valuación , dualidad económica, consistencia

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

*Plan de implementación:

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

*Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

No aplica

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Las operaciones del instituto se llevan acabo de acuerdo a la normatividad vigente

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro):

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros: Sueldos y salarios de acuerdo al presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
No se han realizado provisiones

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No se han realizado reservas al periodo

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
Ejecución de la Normatividad vigente

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

j) Depuración y cancelación de saldos:
No aplica

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

b) Pasivos en moneda extranjera:

c) Posición en moneda extranjera:

d) Tipo de cambio:

e) Equivalente en moneda nacional:

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

El instituto no realiza operaciones en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas

**INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

Número de Activo	Clase	Unidad medida	División	Importe de la capitalización	Valor contabilidad	Amortizaciones acum.	Moneda	Fecha de capitalizac.	Denominación	Diferencia par 1	Diferencia par 2	Amortización Contab.	VU Años	Vida útil (per.)	Vida útil trans.	VU trans. (per.)
101000033	5110	PZA	M26B	0	4,260.00	-4,260.00 MXP		27/03/2018	IMPRESORA TERMICA	-4,260.00	-4,260.00	0.5	5	5	5	5
101000001	5110	PZA	M26B	1,596.55	2,596.55	-2,596.55 MXP		24/05/2018	EQUIPO DE ELECTROESTIMULACION PORTAT	-2,596.55	-2,596.55	0.5	5	5	5	5
101000002	5110	PZA	M26B	21,223.61	39,176.59	-29,703.52 MXP		24/05/2018	COM PRESISTOR FRIO	-39,176.59	-39,176.59	0.5	5	5	5	5
101000004	5110	PZA	M26B	2,694.45	4,829.00	-2,674.25 MXP		01/06/2018	ARCHIVERO	-4,829.00	-4,829.00	0.5	5	5	5	5
101000005	5110	PZA	M26B	591.88	949.05	-711.79 MXP		25/06/2018	ORGANIZADOR	-949.05	-949.05	0.5	5	5	5	5
101000006	5110	PZA	M26B	471.56	850.00	-652.42 MXP		25/06/2018	ORGANIZADOR	-850.00	-850.00	0.5	5	5	5	5
101000003	5110	PZA	M26B	471.56	850.00	-652.42 MXP		25/06/2018	ORGANIZADOR	-850.00	-850.00	0.5	5	5	5	5
07900001	5070	PZA	M26B	24,000.23	43,000.00	-31,891.67 MXP		12/07/2018	CASIMETRO DE PULSO	-43,000.00	-43,000.00	0.5	5	5	5	5
101000004	5110	PZA	M26B	272.00	480.00	-352.00 MXP		15/07/2018	LICENCIA DE SOFTWARE SAP	-480.00	-480.00	0.5	5	5	5	5
101000004	5110	PZA	M26B	4,000.36	6,994.95	-5,013.05 MXP		02/08/2018	OTOSCOPIO	-6,994.95	-6,994.95	0.5	5	5	5	5
101000007	5110	PZA	M26B	276.72	383.20	-271.40 MXP		13/09/2018	TELEFONO ALAMBRIKO	-383.20	-383.20	0.5	5	5	5	5
101000002	5060	PZA	M26B	276.72	383.20	-271.40 MXP		31/10/2018	MESA PLEGABLE	-383.20	-383.20	0.5	5	5	5	5
101000003	5060	PZA	M26B	276.72	383.20	-271.40 MXP		20/11/2018	REGULADOR 1350VA	-383.20	-383.20	0.5	5	5	5	5
101000005	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		15/02/2019	REGULADOR 1350VA	-0.01	-0.01	0.5	5	5	5	5
101000006	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	MULTIFUNCIONAL 2155	-0.01	-0.01	0.5	5	5	5	5
101000007	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	MULTIFUNCIONAL 2155	-0.01	-0.01	0.5	5	5	5	5
101000008	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	MULTIFUNCIONAL 2155	-0.01	-0.01	0.5	5	5	5	5
101000009	5110	PZA	M26B	0	8,499.14	-8,499.14 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000010	5110	PZA	M26B	0	8,499.14	-8,499.14 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000011	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000012	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000013	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000014	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000015	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000016	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000017	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000018	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000019	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000020	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000021	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000022	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000023	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000024	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000025	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000026	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000027	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000028	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000029	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000030	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000031	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000032	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000033	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000034	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000035	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000036	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000037	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000038	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000039	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000040	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000041	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000042	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000043	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000044	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000045	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000046	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000047	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000048	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000049	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000050	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000051	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000052	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000053	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000054	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000055	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000056	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000057	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000058	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000059	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000060	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000061	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000062	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000063	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000064	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000065	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000066	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000067	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000068	5110	PZA	M26B	0	0.01	-0.01 MXP		14/02/2019	DESKTOP HP TORRE	-8,499.14	-8,499.14	0.5	5	5	5	5
101000069	5110	PZA	M26B													

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Número de Activo	Clase	Unidad medida	División	Importe de la capitalización	Valor contabilidad	Amortizaciones acumu	Moneda	Fecha de capitalizac	Descripción	Diferencia pas 1	Diferencia pas 2	Amortización Contab	VU Años	Vida útil (m.)	Vida útil transac.	VU transac. (m.)
0101000002	5200	PZA	M06B	12,790.00	12,790.00	-1,596.75	MXP	26/09/2024	MODULO INFANTIL PARA ESTIMULACION TEN	-12,790.00	-12,790.00	0.00	0	0	0	0
0101000003	5200	PZA	M06B	11,595.00	11,595.00	-1,449.38	MXP	26/09/2024	MODULO INFANTE PARA ESTIMULACION TEN	-11,595.00	-11,595.00	0.00	0	0	0	0
0101000010	5100	PZA	M06B	3,468.00	3,468.00	-404.00	MXP	03/10/2024	FISCOCAM CON PUERTA REVERSIBLE	-3,468.00	-3,468.00	0.00	0	0	0	0
0101000015	5100	PZA	M06B	50,526.31	50,526.31	-5,473.68	MXP	04/11/2024	GRUA PARA ELEVACION	-50,526.31	-50,526.31	0.00	0	0	0	0
0101000016	5100	PZA	M06B	65,417.07	65,417.07	-7,111.85	MXP	04/11/2024	ADOPORTE DE MARCHA Y BIPODESTADOR	-65,417.07	-65,417.07	0.00	0	0	0	0
0101000017	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000019	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000020	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000021	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000022	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000023	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000024	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000025	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000026	5100	PZA	M06B	4,117.75	4,117.75	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.75	-4,117.75	0.00	0	0	0	0
0101000071	5100	PZA	M06B	4,117.77	4,117.77	-446.09	MXP	04/11/2024	CARRIO DE TRASLADO DE PEGO PEDIATRICO	-4,117.77	-4,117.77	0.00	0	0	0	0
0101000027	5100	PZA	M06B	3,590.00	3,590.00	-399.80	MXP	17/11/2024	DISPENSADOR DE AGUA	-3,590.00	-3,590.00	0.00	0	0	0	0
0101000072	5100	PZA	M06B	1,999.00	1,999.00	-216.56	MXP	26/11/2024	TANQUE DE OXIGENO	-1,999.00	-1,999.00	0.00	0	0	0	0
0101000004	5200	PZA	M06B	1,999.00	1,999.00	-216.56	MXP	26/11/2024	ORGANIZADOR MICROONDAS	-1,999.00	-1,999.00	0.00	0	0	0	0
0101000013	5200	PZA	M06B	1,999.00	1,999.00	-216.56	MXP	26/11/2024	ORGANIZADOR ESCOLAR	-1,999.00	-1,999.00	0.00	0	0	0	0
0101000006	5200	PZA	M06B	1,552.92	1,552.92	-182.81	MXP	26/11/2024	ORGANIZADOR ESCOLAR 8 ESPACIOS	-1,552.92	-1,552.92	0.00	0	0	0	0
0101000007	5200	PZA	M06B	2,799.00	2,799.00	-302.23	MXP	26/11/2024	ORGANIZADOR ESCOLAR CON 12 RECIPIENTE	-2,799.00	-2,799.00	0.00	0	0	0	0
0101000018	5100	PZA	M06B	2,420.00	2,420.00	-242.00	MXP	27/11/2024	LIBRERO ESCOLAR	-2,420.00	-2,420.00	0.00	0	0	0	0
0101000073	5100	PZA	M06B	10,999.00	10,999.00	-1,648.85	MXP	02/12/2024	MESA PASTEUR PARA BEBES	-10,999.00	-10,999.00	0.00	0	0	0	0
0101000074	5100	PZA	M06B	1,333.00	1,333.00	-66.65	MXP	24/05/2025	EQUIPO DE COPIADO DE OFICINA COLOR DE	-1,333.00	-1,333.00	0.00	0	0	0	0
0101000075	5100	PZA	M06B	1,333.00	1,333.00	-66.65	MXP	25/05/2025	SILLA EIEUTIVA PARA OFICINA	-1,333.00	-1,333.00	0.00	0	0	0	0
0101000076	5100	PZA	M06B	1,333.00	1,333.00	-66.65	MXP	25/05/2025	SILLA EIEUTIVA PARA OFICINA COLOR NEG	-1,333.00	-1,333.00	0.00	0	0	0	0
0101000077	5100	PZA	M06B	4,814.00	4,814.00	-208.58	MXP	25/05/2025	SILLA EIEUTIVA PARA OFICINA COLOR NEGR	-4,814.00	-4,814.00	0.00	0	0	0	0
0101000078	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	BANCA DE ACERO PARA RECEPCION	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0
0101000079	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	SILLA EIEUTIVA COLOR NEGRO MATT	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0
0101000080	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	SILLA EIEUTIVA COLOR NEGRO MATT	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0
0101000081	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	SILLA EIEUTIVA COLOR NEGRO MATT	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0
0101000082	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	SILLA EIEUTIVA COLOR NEGRO MATT	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0
0101000083	5100	PZA	M06B	580.00	580.00	-24.17	MXP	04/07/2025	SILLA EIEUTIVA COLOR NEGRO MATT	-580.00	-580.00	0.00	0	0	0	0

Número de Activo	Clase	Unidad	Medida	División	Importe de la capitalización	Valor contabilizado	Amortizaciones acum.	Moned	Fecha de capitalizac	Denominación	Diferencia por 1	Diferencia por 2	Amortizaciones Contab.	VU Años	Vida útil (set.)	Vida útil transac.	VU transac. (set.)
101000077	5110	PZA	M218		4,814.00	4,814.00	-200.38 MXP		04/07/2025	BANCA DE ACERO PARA RECEPCION	-8,814.00	-8,814.00		0	10	0	1
101000078	5110	PZA	M218		500.00	500.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000079	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000080	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000081	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000082	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000083	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000084	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000085	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000086	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000087	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000088	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000089	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000090	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000091	5110	PZA	M218		580.00	580.00	-24.17 MXP		04/07/2025	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRO MATTE	-580.00	-580.00		0	10	0	1
101000092	5310	PZA	M218		27,890.00	27,890.00	-1,394.50 MXP		21/10/2025	IMPRESORA TERMICA DE 300X 30	-27,890.00	-27,890.00		0	10	0	1
101000093	5110	PZA	M218		44,865.84	44,865.84	-373.68 MXP		12/11/2025	EQUIPO DE ELECTROTEMA PUSIGULAR A	-44,865.84	-44,865.84		0	10	0	1
101000094	5110	PZA	M218		2,099.30	2,099.30	-2,099.30 MXP		20/11/2025	LIBRENO PARA OFICINA, COLOR CAFE CON S	-2,099.30	-2,099.30		0	10	0	1
101000095	5110	PZA	M218		7,587.00	7,587.00	-169.68 MXP		20/11/2025	SCANNER PARA COMPUTADOR/ACCION BLAN	-7,587.00	-7,587.00		0	10	0	1

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro:

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
no aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
no aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
no aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva;

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control Presupuestario Directo, según corresponda:

No aplica

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

9. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

**INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD SALAMANCA			
Estado de Actividades			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025			
(Cifras en Pesos)			
Concepto	2025	2024	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión			
Impuestos	1,399,832.00	1,376,163.71	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	
Derechos	0.00	0.00	
Productos	0.00	0.00	
Aprovechamientos	0.00	328.71	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	
	1,399,832.00	1,375,835.00	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,565,072.01	4,884,908.17	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,565,072.01	4,884,908.17	
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	633.87	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	
	633.87	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,965,537.88	6,261,071.88	

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Recurso propio 1425700000.- \$ 970,000.00

Recurso fiscal 1125110100.- \$ 5,565,072.01

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

No aplica

11. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

12. Proceso de Mejora:

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:
Lineamientos de Austeridad y control
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
POA 2025

13. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son

INSTITUTO SALMANTINO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Nota 1: En cada una de las 16 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda **"Esta nota no le aplica al ente público"** y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable. 06-12-2022



C.P. Michelle Rubí Reyes Ramírez
Coordinadora Administrativa
Elabora



T.S. María del Rocío León Mendoza
Directora General del INSADIS
Autoriza