



INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y EJERCICIO FISCAL DE 2024

CIFRAS EN PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2025 y ejercicio fiscal 2024, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, comprenden los recursos captados por venta de bienes y prestación de servicios del Instituto y las transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

1. Autorización e Historia

- a) El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado el 28 de junio de 2017, publicado en el decreto no. 071 del Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.
- b) Desde su creación como antecedente inmediato es la Subsecretaría de Cultura de la Secretaría de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo, en base a ello se propone una estructura que consta de una Dirección General y cuatro Direcciones de Área (Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural, Dirección de Patrimonio Cultural, Dirección de Fomento y Formación Artística y la Dirección de Vinculación y Desarrollo Cultural), se presentó ante las instancias del Gobierno como la Secretaría de Finanzas y Planeación, la Oficialía Mayor y la Secretaría de la Contraloría, a la fecha ya se cumplió con todos los requisitos solicitados por las instancias de revisión y validación, mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/I/2020 de fecha 16 de enero de 2020 se envía la estructura orgánica y anexos debidamente firmados del ICA para el resguardo y trámites correspondientes.
- c) En el ejercicio 2023 se notifica la autorización de reestructura mediante oficio SECOES/SRN/CGNR/CEA/00393/XII/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023, modificando la denominación de acuerdo a sus atribuciones de la Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural quedando como Dirección de Administración, Planeación, Gestión Cultural, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria.
- d) Durante el ejercicio 2024 se informa la autorización de reestructura a través del oficio SECOES/SRN/CGNR/CEA/00431/XI/2024 con fecha del 04 de noviembre de 2024 modificando la denominación de la Dirección de Vinculación y Desarrollo Cultural Zona Norte quedando como Dirección de la Escuela de Música Zona Norte.

2. Panorama Económico y Financiero

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2025 de 182,395,097.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y por la captación de ingresos propios derivados de la venta de bienes y prestación de servicios el importe de 8,415,400.00 como se menciona en el oficio emitido el 02 de enero de 2025 con número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/020125-81/1/2025. Así mismo, al cierre del periodo que se informa se aplicaron las ampliaciones y/o reducciones presupuestales autorizadas que se relacionan a continuación:

FECHA	AMPLIACIÓN / REDUCCIÓN	CONCEPTO	OFICIO	IMPORTE
09/01/2025	AMPLIACIÓN	PRESENTACIÓN ARTISTICA DEL CANTANTE REGIONAL MEXICANO CARIN LEON EN EL CARNAVAL DE COZUMEL	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020125-05/1/2025	23,415,000.00
30/01/2025	AMPLIACIÓN	CREACIÓN DE LA REVISTA DIGITAL DENOMINADA "EXPRESARTE REVISTA CULTURAL DE QUINTANA ROO"	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/300125-01/1/2025	123,000.00
05/02/2024	AMPLIACIÓN	CREACIÓN EN EL ESTADO DE UN PUNTO DE VENTA ARTESANAL EN EMPIO. DE TULUM	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/050225-08/1/2025	1,400,344.25
10/02/2024	AMPLIACIÓN	INCREMENTO AL SALARIO MÍNIMO GENERAL 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPSPA/100225-012/1/2025	4,555,301.15
28/03/2025	AMPLIACIÓN	CUBRIR LOS GASTOS QUE SE GENEREN DE LA PRESENTACIÓN ARTISTICA DEL CANTANTE JUAN CARLOS TAPIA "PALETO" EN LA EXPOFERIA KANTUNILKIN	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/270325-04/1/2025	400,000.00
04/04/2025	AMPLIACIÓN	ADQUISICIÓN DE VESTUARIO PARA LA BANDA DE MÚSICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/040425-01/1/2025	150,000.00
08/04/2025	REDUCCIÓN	REINTEGRO DE RECURSO NO EJERCIDO DE LA AMPLIACIÓN "PRESENTACIÓN ARTISTICA DEL CANTANTE REGIONAL MEXICANO CARIN LEON EN EL CARNAVAL DE COZUMEL"	ICA/DAPGCANYMRMR/0674/2025	-15,000.00
02/06/2025	AMPLIACIÓN	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE PROYECCIÓN PARA LA EXPLANADA DE LA BANDERA Y LA MEGA ESCULTURA	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020625-06/1/2025	1,650,000.00
02/06/2025	AMPLIACIÓN	SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL INMUEBLE DONDE SE UBICA LA MAQUETA PAYO OBISPO	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020625-07/1/2025	2,510,000.00
17/07/2025	AMPLIACIÓN	PRESENTACIÓN ARTISTICA EN EL MARCO DE LAS FESTIVIDADES DEL TRADICIONAL GRITO DE INDEPENDENCIA	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/030625-08/1/2025	2,066,000.00
05/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA NACIONAL DE SALAS DE LECTURA DEL EJERCICIO 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/050825-03/VIII/2025	573,154.63
05/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA DE ESTIMULO A LA CREACIÓN Y DESARROLLO ARTISTICO 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/050825-04/VIII/2025	1,400,000.00
05/08/2025	AMPLIACIÓN	XXVIII CONCURSO ESTATAL DE ARTESANÍAS QUINTANARROENSES "DEJA QUE TE LO CUENTEN MIS MANOS" 2025 Y EL VIII CONCURSO ESTATAL DE BORDADO Y DESHILADO DE Q.ROO "CHUUY K' KÁAB 2025"	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/050825-05/VIII/2025	150,000.00
14/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA DE APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA (AIEC) 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/140825-01/VIII/2025	3,000,364.00

FECHA	AMPLIACIÓN / REDUCCIÓN	CONCEPTO	OFICIO	IMPORTE
15/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA ESTATAL DE DESARROLLO CULTURAL INFANTIL ALAS Y RAÍCES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/150825-02/VIII/2025	300,000.00
16/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA DE APOYO A LAS CULTURAS MUNICIPALES Y COMUNITARIAS (PACMYC) 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/150825-06/VIII/2025	1,000,000.00
16/08/2025	AMPLIACIÓN	PROGRAMA DE APOYO A LAS CULTURAS MUNICIPALES Y COMUNITARIAS (PACMYC) 2025	SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/150825-06/VIII/2025	1,000,000.00
30/09/2025	AMPLIACIÓN	PAGO DE LOGÍSTICA PARA COORDINAR PRESENTACIONES ARTÍSTICAS ALUSIVAS AL 15 DE SEPTIEMBRE	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/110925-01/IX/2025	572,100.00
24/10/2025	AMPLIACIÓN	CONVENIO DE COORDINACIÓN Y COLABORACIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA EL FOMENTO DE LAS ARTESANÍAS	DG/DO/C-A/16/2025 DG/DO/C-A/17/2025	150,000.00
29/07/2025	AMPLIACIÓN	PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL MARCO DE LA FERIA DE LA FRONTERA SUR	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/290725-05/VII/2025	2,501,000.00
18/11/2025	AMPLIACIÓN	SERVICIO DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL PARQUE VEHICULAR	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/181125-04/XI/2025	100,000.00
27/11/2025	AMPLIACIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS DE RECURSOS PROPIOS POR NIVELES SUPERIORES DE RECAUDACIÓN	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/271125-06/XI/2025	827,905.31
27/11/2025	REDUCCIÓN	REINTEGRO DE RECURSO NO EJERCIDO DE LA AMPLIACIÓN "SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA MAQUETA PAYO OBISPO"	ICA/DAPGCANyMR/DP/032/2025	-5,000.00
17/12/2025	AMPLIACIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS DE RECURSOS PROPIOS POR NIVELES SUPERIORES DE RECAUDACIÓN	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/171225-03/XII/2025	1,210,000.00
29/12/2025	AMPLIACIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS DE RECURSOS PROPIOS POR NIVELES SUPERIORES DE RECAUDACIÓN	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/291225-07/XII/2025	91,517.00
TOTAL				49,125,686.34

Derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 239,936,183.34 en el ejercicio 2025 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

3. Organización y Objeto Social

- Objeto social. Formular e instrumentar la política estatal en materia cultural, acorde con los objetivos, estrategias y lineamientos de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo 2022 – 2027 del Estado de Quintana Roo.
- Principal actividad. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social, sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación, así como escuelas de arte y museos del sector público.
- Ejercicio fiscal. Los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.
- Régimen jurídico. Persona moral con fines no lucrativos.
- Consideraciones fiscales del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, declaración informativa mensual de proveedores, entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, así como de asimilados a salarios y por servicios

profesionales, esto ante la SHCP. El 4% del impuesto sobre nóminas ante el Gobierno del Estado y las cuotas de seguridad social ante el ISSSTE y FOVISSSTE.

- f) Estructura organizacional básica. Se tiene una estructura orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/SRN/CGNR/CEA/00431/XI/2024 con fecha del 04 de noviembre de 2024.
- g) A la fecha no se tiene fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales el Instituto sea fideicomitente o fideicomisario.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros están preparados con base a registros del sistema automatizado de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. El Instituto aplica la normatividad emitida por el CONAC para efectos del 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, como lo es el registro al costo histórico de las operaciones, apegándose a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: 1) sustancia económica, 2) entes públicos, 3) existencia permanente, 4) revelación suficiente, 5) importancia relativa, 6) registro e integración presupuestaria, 7) consolidación de la información financiera, 8) devengo contable, 9) valuación, 10) dualidad económica y, 11) consistencia. Los Estados Financieros presentados por el Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo proporcionan información relevante sobre el resultado de las transacciones de sus operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre 2025.

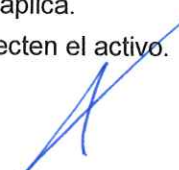
5. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha se ha realizado la depreciación semestral de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil, se determinó semestral. No se cuenta con operaciones en el extranjero por lo tanto no se tiene ningún método de valuación de inversiones. No se cuenta con inversiones en acciones, inventarios, provisiones ni reservas. La entidad no ha realizado la determinación y registro de los beneficios a los empleados ni ha requerido actualizar sus cifras contables para reconocer la inflación.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto de Cultura y las Artes de Quintana Roo no posee en sus registros cuentas en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. A la fecha se ha realizado la depreciación de los activos registrados en el Instituto correspondientes a los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil sugeridos por el CONAC.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. A la fecha del cierre del periodo los porcentajes de depreciación del activo son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable por los parámetros de estimación de vida útil de los bienes.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. A la fecha no se tiene este tipo de operaciones.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, no se cuenta con inversiones financieras
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
 - f) A la fecha no se tiene otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- 

- g) A la fecha no se tiene desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos, el instituto asigna los activos de acuerdo a las necesidades de cada área.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto de Cultura y las Artes de Quintana Roo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

El Instituto recaudó ingresos por concepto de productos, ingresos propios, transferencias estatales y federales, integrándose por los montos señalados a continuación:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 31 DICIEMBRE DE 2025
PRODUCTOS	40,024.59
INGRESOS PROPIOS	10,484,781.80
TRANSFERENCIAS ESTATALES	212,719,743.67
TRANSFERENCIAS FEDERALES	4,150,364.00
TOTAL	227,394,914.06

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

Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 31 de diciembre de 2025, por un monto de 12,130,020.48 por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR (conformado por retenciones a salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales), SAR FOVISSSTE y fondo de ahorro del personal, a través de la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE, créditos hipotecarios y seguro hipotecarios en el FOVISSSTE de acuerdo a los plazos establecidos, en algunos casos los enteros son bimestrales, los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar en el siguiente mes. El fondo de ahorro corresponde al personal del periodo que comprende el periodo enero - diciembre 2025, realizando dicho pago en enero del siguiente año.

El importe de proveedores por pagar a corto plazo corresponde a las ampliaciones presupuestales que no se han ministrado por parte de la SEFIPLAN para realizar los pagos correspondientes.

CONCEPTO	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	A MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	2,488,006.38			19,510.44	2,507,516.82
PROVEEDORES	2,247,758.09			2,872,972.00	5,120,730.09
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,026,836.62				1,026,836.62
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	581,100.66			3,990.71	585,091.37
FOVISSSTE	233,692.26				233,692.26
FONDO DE AHORRO	438,723.64	1,085,890.26	1,037,685.14		2,562,299.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,600.07	29,619.21		55,635.00	93,854.28
TOTAL	7,024,717.72	1,115,509.47	1,037,685.14	2,952,108.15	12,130,020.48

11. Calificaciones otorgadas

El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, no ha realizado a la fecha transacciones que estén sujetas a una calificación crediticia

12. Proceso de Mejora

Se tiene una estructura Orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/SRN/CGNR/CEA/00431/XI/2024 con fecha del 04 de noviembre de 2024; con fecha 22 de julio de 2021 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo la expedición del Reglamento Interior, a la fecha se encuentra en actualización para la adecuación a la nueva estructura aprobada para el Instituto, se continúa trabajando en la normatividad del ICA como lo es el Manual de Organización, Manual de Procedimientos, etc., sin embargo, se sigue desempeñando el Instituto en los espacios culturales de cada municipio y atendiendo a la población con los servicios y productos culturales.

13. Información por Segmentos

La información financiera no se presenta segmentada, las actividades que realiza el Instituto se presentan de manera general en su mayoría es por el funcionamiento de las escuelas de arte, bibliotecas, museos, casas de cultura y la gestión administrativa propia del Instituto.

14. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la información al 31 de diciembre de 2025.

15. Partes Relacionadas

No se tiene algún hecho que tenga influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto a la fecha.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En la información contable de los estados financieros se presenta al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y firmados por el Departamento de Administración, Dirección de Administración, Planeación, Gestión Cultural, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria y la Dirección General del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo.

b) NOTAS DE DESGLOSE

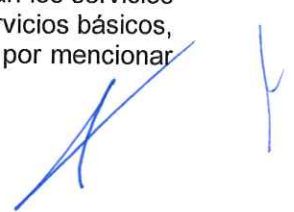
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Al 31 de diciembre de 2025 el principal origen de los recursos proviene de participaciones a entidades federativas, libre disposición y recurso federal etiquetado procedentes de la SEFIPLAN y que asciende a 219,599,734.00, los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 10,504,731.97.

Gastos y Otras Pérdidas

1. El principal gasto del Instituto corresponde al capítulo 3000 donde se registran los servicios contratados para la realización de las actividades del Instituto, incluyendo servicios básicos, arrendamientos, comunicación social y publicidad y gastos de orden social, por mencionar



algunos mientras que en el Capítulo 1000, registra los sueldos y prestaciones del personal del Instituto, asimilados a salarios y cuotas a la seguridad social, entre los más importantes.

En el concepto de otros gastos y pérdidas extraordinarias se encuentra considerado los gastos realizados con recursos de ejercicios anteriores que no corresponden al presupuesto de egresos del 2025.

	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	2024
Ingresos y Otros Beneficios		
Productos	40,024.59	39,816.25
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	10,504,731.97	8,335,475.50
Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de cultura y espacios culturales		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	2,515,626.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	219,599,734.00	196,938,507.54
Otros ingresos y beneficios varios	29,648.44	133,727.53
Total de Ingresos y Otros Beneficios	230,174,139.00	207,963,152.82
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	65,839,699.17	64,621,734.68
Materiales y Suministros	12,665,307.07	4,814,309.08
Servicios Generales	145,602,564.66	134,783,749.07
Ayudas Sociales	3,380,264.00	3,016,691.56
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	262,064.93	191,868.76
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	26,362.26	27,533.60
Total de Gastos y Otras Pérdidas	227,776,262.09	207,455,886.75
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,397,876.91	507,266.07

La cuenta de otros ingresos y beneficios varios está integrada por dos subcuentas: "depósitos excedentes por conceptos diversos" en el cual se registran los excedentes de depósitos de reintegros por deudores diversos y en la subcuenta de "aprovechamientos" se registran los importes que causan un saldo a favor del Instituto, mientras que el concepto de Otros Gastos es integrado por gastos derivados a los redondeos hacia arriba de los registros contables de los pasivos por los pagos por impuestos, aportaciones y cuotas ante el ISSSTE.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El total de este rubro está compuesto por un saldo en bancos de 7,971,648.25 al 31 de diciembre de 2025 y 8,269,098.14 al cierre del ejercicio fiscal 2024.

Los importes de los bancos se integran por las cuentas bancarias empleadas para el control de los recursos de ingresos propios, estatales, federales y programas mixtos con los siguientes saldos:

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	2024
SANTANDER, S.A.	18-00010732-0	56,870.70	56,757.96
SANTANDER, S.A.	18-00013171-1	134,142.25	58,308.25
SANTANDER, S.A.	18-00013170-8	2,657.43	3,010.08
SANTANDER, S.A.	18-00014388-9	158,040.43	51,196.02

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	2024
SANTANDER, S.A.	18-00016099-3	15,011.58	15,000.94
SANTANDER, S.A.	18-00016587-9	42,061.95	42,032.14
SANTANDER, S.A.	18-00017906-7	2,044.25	41,246.42
SANTANDER, S.A.	18-00018263-1	2,599,427.86	1,928,867.54
SANTANDER, S.A.	18-00027703-2	0.00	112.20
SANTANDER, S.A.	18-00028421-4	17,417.94	768,483.54
SANTANDER, S.A.	18-00028430-5	24,407.32	28.91
SANTANDER, S.A.	18-00028423-1	17,457.68	233,907.01
SANTANDER, S.A.	18-00028427-6	24,121.41	284,364.87
SANTANDER, S.A.	18-00028682-6	3,966.29	428,123.97
SANTANDER, S.A.	18-00028681-2	37,157.62	1,396,246.57
SANTANDER, S.A.	18-00019504-8	0.00	27,792.71
SANTANDER, S.A.	18-00029860-7	5,633.39	235,185.28
SANTANDER, S.A.	18-00029861-0	0.00	5,492.56
SANTANDER, S.A.	18-00030011-4	135,777.91	333,086.18
SANTANDER, S.A.	18-00030010-0	26,671.71	467,777.77
SANTANDER, S.A.	18-00031440-2	1,530,825.79	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00032105-2	853,624.71	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033656-2	343,346.29	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033294-1	360,209.65	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033660-5	2,404.41	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033659-3	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033293-8	88,898.80	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00033665-3	0.00	0.00
BANAMEX, S. A.	7011-2455653	217,152.71	220,632.47
BANAMEX, S. A.	7013-753920	8,090.25	8,328.32
BANAMEX, S. A.	7017-6240626	3,978.19	3,978.19
BANAMEX, S. A.	7017-6240634	4,038.53	4,038.53
BANAMEX, S. A.	7017-6240642	2,793.15	2,793.15
BANORTE S.A.	1219324835	0.87	1.55
AZTECA, S.A.	01720163688210	5,675.79	207,839.46
AZTECA, S.A.	01720163743646	6,918.66	1,356,455.04
AZTECA, S.A.	01720164993391	24,342.05	88,010.51
AZTECA, S.A.	01720179119716	743,830.84	0.00
AZTECA, S.A.	01720179119738	370,685.63	0.00
AZTECA, S.A.	01720179119659	101,962.37	0.00
AZTECA, S.A.	01720179119760	1.84	0.00
TOTAL		7,971,648.25	8,269,098.14

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Representan los derechos de cobro originados por el recurso devengado ante la Secretaría de Finanzas y Planeación más el importe de la cuenta de gastos a comprobar de empleados del Instituto otorgados para realizar las actividades culturales principalmente, al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,630,048.50	5,409,481.81
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	101,633.95	114,353.20
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,731,682.45	5,523,835.01
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00

- El saldo de la cuenta por cobrar a corto plazo se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,749,576.50	0.00	0.00	2,880,472.00	5,630,048.50
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,149.21	2,873.24		80,611.50	101,633.95

Inventarios

4. Este Instituto no cuenta con inventarios en procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5. Este Instituto no cuenta con un almacén de productos.

Inversiones Financieras

6. Este Instituto no cuenta con operaciones en fideicomisos a la fecha.
7. Este Instituto no cuenta con inversiones, participaciones y aportaciones de capital a la fecha.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible

8. A la fecha el protocolo de entrega recepción al Instituto de los bienes que pertenecían a la extinta Subsecretaría de Cultura se encuentra en proceso, ya que están en revisión por parte de la Dirección de Inventarios de la Secretaría de Finanzas y Planeación; adicionalmente de manera interna por parte del Instituto se realizó una revisión física de los bienes para determinar su estado y asignar un resguardo al personal que los utiliza para el desempeño de sus funciones, alcanzando el 100% de avance.

En el presente ejercicio se tiene un importe de 4,887,295.22 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales. A continuación se detalla la integración:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	2024
MUEBLES DE OFICINA	329,826.18	81,766.03
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	624,489.41	0.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	433,589.76	305,452.10
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	94,341.83	7,344.00
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,482,247.18	394,562.13
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	955,148.75	333,425.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	137,209.76	12,982.92
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,092,358.51	346,407.92
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	388,289.59	215,395.85
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	68,897.44	68,897.44
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	32,480.00	32,480.00
OTROS EQUIPOS	83,022.50	0.00
TOTAL DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	572,689.53	316,773.29

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	2024
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL DE COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	4,887,295.22	2,797,743.34

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
5640118001	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	8,850.01
5650118001	SISTEMA DE ILUMINACIÓN, JUEGO DE DMX512 RECEPTOR INALAMBRICO Y 6 CABEZAS MOVILES, PAR 64 DMX ULTRAVIOLETA LUZ NEGRA	31,997.44
5230118001	CAMARÁ DIGITAL T5 19 MP CON 2 LENTES CANNON, 1 MEMORIA ULTRA MICRO 64 GB SANDISK	12,982.92
5210118001	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE 15 M.	12,296.00
5210218001	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT MODELO SIGNATURE 12	7,888.00
5210118002	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE 15 M.	12,296.00
5210318001	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5210318002	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5210318003	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5110118001	SILLON SEMIEJECUTIVO MARCA MANUEL DELGADO MODELO HFS-9650	8,350.00
5110218001	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218002	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218003	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218004	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218005	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218006	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218007	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218008	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5640118002	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
5640118003	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
5150118001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,998.99
5640118004	MINISPLIT 24000 BTUS 220-410	10,108.99
5150218001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218002	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218003	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218004	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218005	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218006	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218007	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218008	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150118002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118004	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118005	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150219001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 15.6"	10,498.95
5640119001	MINISPLIT DE 36000 BTUS MARCA MIRAGE	16,250.05
5640119002	MINISPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX	15,081.16
5130120001	ESCULTURA EN BRONCE TITULADA "HOMENAJE AL MÉDICO"	1,740,000.00
5190121001	SISTEMA DE ALARMA QUE CONSTA DE TABLERO, SIRENA, GABINETE Y TRANSFORMADOR	7,344.00
5210421001	SISTEMA DE AUDIO LINEAL AMPLIFICADO DE 18 SUB BUFFER CON 2 TORRES PARA BOCINA CON 2 MEDIOS CADA UNA	13,826.16
5210221001	CONSOLA MARCA YAMAHA MODELO MG12XUK DE 12 CANALES	10,806.84
5640122001	MINISPLIT 18000 BTUS MARCA BENELUX	7,999.00
5210522001	PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS	15,080.00
5640123001	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123002	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123003	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123004	MINISPLIT DE 18,000 BTUS MARCA PRIME	7,828.62
5210223001	MEZCLADORA DE AUDIO MARCA: ZOOM, MODELO: L-8 DE 8 CANALES	20,880.00
5150123001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA RYSEN	84,912.00
5210523001	PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS	25,520.00
5660323001	NO BREAK MODELO PR2200RT2U DE 2200	23,200.00
5230223001	PROYECTOR MARCA NEC, MODELO P525UL, 5200 LUMENES	139,200.00
5110123001	ESCRITORIO SECRETARIAL	7,540.00
5110123002	ESCRITORIO SECRETARIAL	7,540.00
5110123003	ESCRITORIO EN FORMA DE L	10,440.00
5150123002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA	18,908.00
5150123003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA	18,908.00

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
5150223001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150223002	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150223003	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150823001	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5150823002	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5150823003	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5640123005	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123006	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123007	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123008	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5150124001	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CÍ5 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124002	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CÍ5 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124003	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CÍ5 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124004	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CÍ5 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124005	COMPUTADORA PORTATIL MARCA LENOVO MODELO V14G4IAP	7,004.00
5150125001	KIT DE COMPUTADORA; MARCA: ALL IN ONE AIO ASUS	27,445.24
5150125002	KIT DE PUNTO DE VENTA SICAR	18,646.20
5640125001	MINI SPLIT DE 24,000 BTUS 220 V; MARCA: BENELUX	26,753.84
5190325001	KIT DE VIDEO GRABACIÓN PROFESIONAL; MARCA: DAHUA	26,397.89
5690125001	HORNO CERAMICODE ALTA TEMPERATURA (GAS)	83,022.50
5150125003	IMPRESORA 3D ENDER-3 V3 KE COLOR NEGRO	9,123.11
5150125004	IMPRESORA 3D ENDER-3 V3 KE COLOR NEGRO	9,123.11
5210125001	BOCINA AMPLIFICADA MARCA AUDIO BAHN, CON MICROFONO INALAMBRICO MARCA ROMMS	10,440.00
5120125001	ESTRUCTURA ROBUSTA DE 1-1/2 IN. DE TUBULAR CUADRADO DE ACERO	116,000.00
5120125002	CAJA PROTECTORA DE PROYECTOR DE VIDEO, MARCA SHIRUI.	508,489.41
5640125002	KIT DE MINISPLIT DE 60,000 BTUS 220 V; MARCA PRIME	49,300.00
5640125003	KIT DE MINISPLIT DE 60,000 BTUS 220 V; MARCA PRIME	49,300.00
5210125001	PROYECTOR DLP LÁSER DE 8,000 LÚMENES	254,834.25
5210125002	PROYECTOR DLP LÁSER DE 8,000 LÚMENES	254,834.25
5230125001	LENTE G-LENS ESTÁNDAR COLOR NEGRO CON RELACIÓN DE PROYECTOR	62,113.42
5230125002	LENTE G-LENS ESTÁNDAR COLOR NEGRO CON RELACIÓN DE PROYECTOR	62,113.42
5210125003	SERVIDOR DE VIDEO PARA REPRODUCCIÓN DE MAPPING	101,615.25
5150125005	KIT DE PUNTO DE VENTA	37,120.00
5640125004	KIT DE MINISPLIT, BENELUX PLATINO, 18 000 BTUS	14,059.98
5640125005	KIT DE MINISPLIT, BENELUX PLATINO, 18 000 BTUS	14,059.98
5640125006	KIT DE MINISPLIT, BENELUX PLATINO, 24 000 BTUS	19,419.94
5190325002	KIT DE CIRCUITO CERRADO DE VIGILANCIA	23,479.94
5110125001	KIT DE MUEBLES DE MADERA SALAM	160,132.15
5150125006	KIT DE PUNTO DE VENTA	26,680.00
5110125002	KIT DE MUEBLES DE MADERA SALAM	87,928.00
5190325003	KIT DE CIRCUITO CERRADO DE VIGILANCIA	37,120.00
SUMA TOTAL		4,887,295.22

A la fecha se ha realizado la depreciación por 762,398.71 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025 de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación, se detalla por cuenta:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AÑO DEL BIEN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN	GASTO POR DEPRECIACIÓN			
						2019-2022	2023	2024	2025
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10	25,310.64	5,624.60	5,624.15	5,623.70
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2018	137,834.91	3	33.3	137,834.91			
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2018	12,982.92	3	33.3	12,982.91			
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2018	34,737.02	10	10	15,626.69	3,473.70	3,473.50	3,472.50
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10	31,537.14	6,889.74	6,889.54	6,888.54
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10	14,886.66	3,248.00	3,247.85	3,247.10
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2019	10,498.95	3	33.3	10,498.94			
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2019	31,331.21	10	10	10,056.98	3,133.12	3,133.02	3,132.52
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10	979.2	734.4	734.35	734.2

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AÑO DEL BIEN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN	GASTO POR DEPRECIACIÓN			
						2019-2022	2023	2024	2025
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3	8,211.00	8,211.00	8,209.66	
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2022	15,080.00	3	33.3	2,932.22	5,026.66	5,025.99	2,094.12
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2022	7,999.00	10	10	466.61	799.9	799.85	799.6
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2023	25,520.00	10	10			2,551.77	2,551.70
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2023	117,118.24	3	3.33			39,033.42	39,031.41
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2023	293,712.00	3	3.33			97,902.75	97,898.00
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2023	141,328.62	10	10			14,132.27	14,130.46
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2024	40,000.00	3	33.3			1,110.64	13,330.00
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2025	248,060.15	10	10				2,067.15
1.2.4.1.2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2025	624,489.41	10	10				20,816.24
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2025	128,137.66	3	33.3				14,548.17
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2025	86,997.83	10	10				2,264.78
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2025	621,723.75	3	3.33				18,139.91
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2025	124,226.84	3	33.3				3,450.58
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2025	172,893.74	10	10				3,001.32
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	2025	83,022.50	10	10				4,842.93
TOTAL			3,147,295.22			271,323.90	37,141.12	191,868.76	262,064.93
						TOTAL		762,398.71	

Los bienes se encuentran en buen estado, con los resguardos correspondientes realizados por el área de Inventarios del Instituto.

9. No se cuenta con activos intangibles y diferidos a la fecha.

Estimaciones y Deterioros

10. A la fecha el Instituto no tiene saldos en la cuenta Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

11. A la fecha no se tiene saldos en la cuenta Otros Activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos Pagar a Corto Plazo

1. Se tiene un registro en la cuenta por pagar a corto plazo de 12,130,020.48, a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	2024
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,507,516.82	3,639,885.96
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,120,730.09	5,415,580.39
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,407,919.29	3,539,068.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	93,854.28	58,282.59
TOTAL	12,130,020.48	12,652,817.22

CONCEPTO	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	A MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	2,488,006.38			19,510.44	2,507,516.82
PROVEEDORES	2,247,758.09			2,872,972.00	5,120,730.09
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,026,836.62				1,026,836.62
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	581,100.66			3,990.71	585,091.37
FOVISSSTE	233,692.26				233,692.26
FONDO DE AHORRO	438,723.64	1,085,890.26	1,037,685.14		2,562,299.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,600.07	29,619.21		55,635.00	93,854.28
TOTAL	7,024,717.72	1,115,509.47	1,037,685.14	2,952,108.15	12,130,020.48

El importe pendiente se origina por las retenciones y contribuciones correspondientes al ISR (conformado por retenciones a salarios y servicios profesionales), ISN, fondo de ahorro, cuotas al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR principalmente, también por pasivos a proveedores, en el caso de los adeudos con más de 365 días corresponden a ampliaciones que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente.

Fondos y bienes de Terceros en garantía y/o Administración

- Al corte del periodo no se cuenta con registro por concepto de fondos en garantía.

Pasivos Diferidos

- A la fecha no se cuenta con cuentas de pasivos diferidos y otros.

Provisiones

- A la fecha el Instituto no cuenta con provisiones.

Otros Pasivos

- A la fecha el Instituto no cuenta con Otros Pasivos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se presenta en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el importe de 10,203,718.29, el cual se compone con las cifras siguientes:

EJERCICIO	IMPORTE
2017	4,013,992.67
2018	1,463,576.86
2019	2,535,072.98
2020	1,284,556.34
2021	838,088.18
2022	-1,225,275.92
2023	786,441.11
2024	507,266.07

2. El saldo al 31 de diciembre de 2025 registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -6,903,388.47, el cual presenta variación respecto al ejercicio 2024 y se compone de las operaciones relacionadas a continuación:
- a) Con repercusión a las rectificaciones del Ejercicio 2024 en el mes de enero se realizaron reintegros por intereses bancarios generados del Programa AIEC por un total de 19,372.92.
 - b) En el mes de febrero se realizaron reintegros de intereses bancarios generados por el Programa Federal PACMyC del ejercicio 2024 por un monto de 5,495.00.
 - c) Durante el mes de marzo con afectación al ejercicio 2024 se realizaron reintegros a la SEFIPLAN por el concepto de Servicios Personales y de los impuestos que se derivan del mismo por un importe total del 112,327.75.
 - d) Se registra en el mes de junio un reintegro por concepto de intereses bancarios generados, con afectación al ejercicio 2024 por un importe de 1,281.00 del Programa de Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC).
 - e) Se registra un ajuste rectificando el reintegro de los intereses generados por el programa AIEC 2024 por un importe de 1,281.00, mismos que se generaron en el periodo 2025.
3. El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2025 exhibe un saldo por la cantidad de 2,397,876.91, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2025.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. La integración del saldo final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio fiscal 2024, es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	2024
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/tesorería	7,971,648.25	8,269,098.14
Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	2024
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	7,971,648.25	8,269,098.14

2. A continuación se detallan las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto al apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,089,551.88	40,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración	1,087,685.05	40,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	745,950.59	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	255,916.24	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	2,089,551.88	40,000.00

3. A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,397,876.91	507,266.07
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-1,115,443.42	-651,588.54
Depreciación	262,064.93	191,868.76
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	-2,855,893.71	-4,390,729.13
Ingresos Devengados pero no Recaudados	-2,749,576.50	-2,529,009.81
Otros Ingresos y beneficios varios	-29,648.44	-133,727.53
Gastos Devengados pero no Pagados	4,231,248.04	6,182,475.57
Otros Gastos	26,362.26	27,533.60
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,282,433.49	-144,322.47

El concepto de "Otras Aplicaciones de Operación" es un importe acumulado al 31 de diciembre en el cual se registran todos aquellos ingresos y egresos que no implican un impacto presupuestal, en caso específico el ingreso y egreso de la prestación de la segunda parte del Aguinaldo al igual que el subsidio al ISR, pasivos que corresponden al ejercicio 2024, el pago del fondo de ahorro y proveedores del 2024 que se pagaron en los primeros meses del año 2025, también en este concepto se acumulan mensualmente el egreso por concepto de viáticos que por su naturaleza se realiza el pago al personal y éste es comprobado después de la comisión así mismo los gastos a comprobar que se transfieren según las necesidades del Instituto.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	230,144,490.56
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	29,648.44
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	29,648.44
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	230,174,139.00

Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	229,577,386.78
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,089,551.88
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,087,685.05
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	745,950.59
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	255,916.24
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.1 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	288,427.19
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	262,064.93
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	26,362.26
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	227,776,262.09

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado como consta en el decreto número 071 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo de fecha 28 de junio de 2017.

Cuentas de Orden Contables:

Valores, se tiene la documentación de la apertura de las cuentas bancarias con instituciones Bancarias (Banamex, Santander, Banorte y Azteca) a nombre del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo con firmas mancomunadas de la Dirección General y Dirección de Administración, Planeación, Gestión Cultural, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria.

Emisión de obligaciones, se cuenta con la firma electrónica generada en el SAT asignada a la Dirección General del Instituto para la declaración de las obligaciones fiscales.

Avales y garantías, a la fecha no se ha generado un compromiso de aval o garantías.

Juicios, a la fecha no se tiene juicios promovidos por el Instituto.

A la fecha no se tiene contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares, y bienes concesionados o en comodato.

Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de ingresos: Los estados presupuestarios muestran el registro total de los ingresos que recibió el Instituto de la Cultura y las Artes, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, lo autorizado por transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo, del recurso de programas mixtos y federales y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	190,810,497.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,791,692.78
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	49,125,686.34
Ley de Ingresos Devengada	230,144,490.56
Ley de Ingresos Recaudada	227,394,914.06

Cuentas de egresos: Los estados presupuestarios muestran el registro total de los egresos que realizó el Instituto de la Cultura y las Artes, como gastos de operación para atender las actividades culturales del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	190,810,497.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,358,219.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	49,125,686.34
Presupuesto de Egresos Comprometido	229,577,964.34
Presupuesto de Egresos Devengado	229,577,386.78
Presupuesto de Egresos Ejercido	225,359,814.81
Presupuesto de Egresos Pagado	224,836,470.24

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

ELABORÓ

LIC. CELSA GARZA SANCHEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

L.C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA
DIR. DE ADMÓN, PLANEACIÓN, GESTIÓN
CULT., DE ARCHIVOS, NORMATIVIDAD Y
MEJORA REGULATORIA

AUTORIZÓ

LCDA. LILIAN JESÚS VILLANUEVA
CHAN
DIRECTORA GENERAL