



INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2026 Y EJERCICIO FISCAL DE 2025

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 30 de junio 2026 y ejercicio fiscal 2025, 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/II/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 2026 de 188,595,656.00 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 9,238,100.00 como se menciona en el oficio emitido el 02 de enero de 2026 con número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/020126-72/I/2026. Así mismo, al corte 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
02/01/2026	AMPLIACIÓN	PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DEL CANTANTE MANUEL TURIZO EN EL CARNAVAL COZUMEL 2026	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-03/I/2026	11,484,000.00
02/01/2026	AMPLIACIÓN	PRESENTACIONES ARTÍSTICAS EN EL CARNAVAL DE CHETUMAL 2026	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-04/I/2026	8,584,000.00
02/01/2026	AMPLIACIÓN	SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE VIDEOS PARA PROMOCIONAR ESPACIOS Y EL QUEHACER CULTURAL DEL ESTADO	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-05/I/2026	5,000.00
02/01/2026	AMPLIACIÓN	SERVICIO DE PRODUCCIÓN Y DIFUSIÓN DE SPOTS COMO MEDIO DE DIFUSIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL E INMATERIAL DEL ESTADO	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-06/I/2026	2,000.00
02/01/2026	AMPLIACIÓN	SERVICIO DE CAPACITACIÓN COMO MEDIO DE DIFUSIÓN Y DIVULGACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL MATERIAL E INMATERIAL DEL ESTADO	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-07/I/2026	125,000.00
02/01/2026	AMPLIACIÓN	CREACIÓN DE LA REVISTA DIGITAL DENOMINADA: "EXPRESARTE REVISTA CULTURAL DE QUINTANA ROO"	SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020126-08/I/2026	205,000.00
21/01/2026	AMPLIACIÓN	AUTORIZACION DE AMPLIACION PRESUPUESTAL POR INCREMENTO AL SALARIO MINIMO	SEFIPLAN/DS/SSPHCP/DCP/SP/DCSPSPA/210126-002/1/2026	6,953,319.42
26/02/2026	AMPLIACIÓN	AUTORIZACIÓN DEL USO DE REMANENTES DE INGRESOS PROPIOS GENERADOS AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2024 Y 2025	SEFIPLAN/DS/SSPHCP/DCP/DOSP/260226-06/I/2026	611,471.01
06/04/2026	REDUCCIÓN	REDUCCION PRESUPUESTAL DE LAS ECONOMIAS QUE NO COMPROMETEN EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES	SEFIPLAN/DS/SSPHCP/DCP/DOSP/120226-05/I/2026	-180,740.91
01/06/2026	AMPLIACIÓN	AUTORIZACIÓN DE AMPLIACIÓN PARA CUMPLIR CON LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS EN EL MARCO DE LAS FESTIVIDADES DEL TRADICIONAL GRITO DE INDEPENDENCIA	SEFIPLAN/DS/SSPCP/DCP/DOSP/010626-05/I/2026	1,740,000.00
TOTAL				29,529,049.52

Derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 227,362,805.52 en el ejercicio 2026 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

3. Organización y Objeto Social

- a) 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 2023 – 2027 del Estado de Quintana Roo.
- b) 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.
- c) Ejercicio fiscal. Los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 30 de junio de 2026.
- d) Régimen jurídico. Persona moral con fines no lucrativos.
- e) 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. 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 actualmente Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno 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 30 de junio de 2026.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha se ha realizado la depreciación 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, 2025 y primer semestre 2026, 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 corte 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 y transferencias estatales, integrándose por los montos señalados a continuación:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DE 2026
PRODUCTOS	14,199.23
INGRESOS PROPIOS	6,258,908.43
TRANSFERENCIAS ESTATALES	130,560,604.52
TOTAL	136,833,712.18

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

Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 30 de junio de 2026, por un monto de 6,490,750.12 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, 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 enero - junio 2026, realizando dicho pago en enero del siguiente año, así mismo incluye el concepto de Fondos en Garantía a Corto Plazo.

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	79,285.73				79,285.73
PROVEEDORES	123,106.37	0.00	0.00	2,872,972.00	2,996,078.37
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	855,521.16				855,521.16
FONDO DE AHORRO	730,364.88	732,195.74	24,667.42		1,487,228.04
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	738,805.70			3,990.71	742,796.41
FOVSSSTE	263,193.31				263,193.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,596.94	1,079.03		56,471.13	62,147.10
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	4,500.00				4,500.00
TOTAL	2,799,374.09	733,274.77	24,667.42	2,933,433.84	6,490,750.12

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 actualmente la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno 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, eventos culturales 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 30 de junio de 2026.

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 30 de junio de 2026 el principal origen de los recursos proviene de participaciones a entidades federativas y libre disposición procedentes de la SEFIPLAN y que asciende a 131,075,171.36, los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 6,258,908.43.

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.

	AL 30 DE JUNIO DE 2026	2025
Ingresos y Otros Beneficios		
Productos	14,199.23	40,024.59
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,258,908.43	10,504,731.97
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	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	131,075,171.36	219,599,734.00
Otros ingresos y beneficios varios	9,234.01	29,648.44
Total de Ingresos y Otros Beneficios	137,357,513.03	230,174,139.00
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	33,740,487.26	65,839,699.17
Materiales y Suministros	5,764,935.04	12,665,307.07
Servicios Generales	94,399,513.24	145,602,564.66
Ayudas Sociales	0.00	3,380,264.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	302,717.19	262,064.93
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	820.86	26,362.26
Total de Gastos y Otras Pérdidas	134,208,473.59	227,776,262.09
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,149,039.44	2,397,876.91

La cuenta de otros ingresos y beneficios varios está integrada por la subcuenta de "aprovechamientos" donde 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 de seguridad social 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 efectivo de 10,000.00 que corresponden al fondo revolvente, un saldo en bancos de 6,473,877.94 al 30 de junio de 2026 y 7,971,648.25 al cierre del ejercicio fiscal 2025.

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 30 DE JUNIO 2026	2025
SANTANDER, S.A.	18-00010732-0	56,873.04	56,870.70
SANTANDER, S.A.	18-00013171-1	138,310.45	134,142.25
SANTANDER, S.A.	18-00013170-8	31,477.39	2,657.43
SANTANDER, S.A.	18-00014388-9	44,844.09	158,040.43
SANTANDER, S.A.	18-00016099-3	15,016.90	15,011.58
SANTANDER, S.A.	18-00016587-9	42,076.85	42,061.95
SANTANDER, S.A.	18-00017906-7	431,197.37	2,044.25
SANTANDER, S.A.	18-00018263-1	1,502,442.91	2,599,427.86
SANTANDER, S.A.	18-00028421-4	17,426.75	17,417.94
SANTANDER, S.A.	18-00028430-5	24,419.65	24,407.32
SANTANDER, S.A.	18-00028423-1	17,466.50	17,457.68
SANTANDER, S.A.	18-00028427-6	24,133.62	24,121.41
SANTANDER, S.A.	18-00028682-6	3,966.29	3,966.29
SANTANDER, S.A.	18-00028681-2	19,000.22	37,157.62
SANTANDER, S.A.	18-00029860-7	5,633.39	5,633.39
SANTANDER, S.A.	18-00030011-4	135,846.56	135,777.91
SANTANDER, S.A.	18-00030010-0	26,685.20	26,671.71
SANTANDER, S.A.	18-00031440-2	69,486.16	1,530,825.79
SANTANDER, S.A.	18-00032105-2	1,438.53	853,624.71
SANTANDER, S.A.	18-00033656-2	27,228.63	343,346.29
SANTANDER, S.A.	18-00033294-1	3,383.08	360,209.65
SANTANDER, S.A.	18-00033660-5	0.00	2,404.41
SANTANDER, S.A.	18-00033293-8	187,267.84	88,898.80
SANTANDER, S.A.	18-00033665-3	37,593.43	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00036107-5	20,260.05	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00035968-3	1,874,223.85	0.00
BANAMEX, S. A.	7011-2455653	217,060.03	217,152.71
BANAMEX, S. A.	7013-753920	9,036.68	8,090.25
BANAMEX, S. A.	7017-6240626	3,978.19	3,978.19
BANAMEX, S. A.	7017-6240634	0.00	4,038.53
BANAMEX, S. A.	7017-6240642	2,793.15	2,793.15
BANORTE S.A.	1219324835	0.00	0.87
AZTECA, S.A.	01720163688210	5,677.75	5,675.79
AZTECA, S.A.	01720163743646	6,921.05	6,918.66
AZTECA, S.A.	01720164993391	24,350.46	24,342.05
AZTECA, S.A.	01720179119716	1,419.28	743,830.84
AZTECA, S.A.	01720179119738	3,993.08	370,685.63
AZTECA, S.A.	01720179119659	12,693.06	101,962.37
AZTECA, S.A.	01720179119760	1.84	1.84
AZTECA, S.A.	00002116347966	1,426,156.11	0.00
AZTECA, S.A.	00002116347281	2,098.51	0.00
TOTAL		6,473,877.94	7,971,648.25

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. 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 30 de junio de 2026 y ejercicio 2025, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,395,038.84	5,630,048.50
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	413,692.11	101,633.95
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	3,808,730.95	5,731,682.45
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

3. 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	514,566.84	0.00	0.00	2,880,472.00	3,395,038.84
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	352,342.11	0.00	0.00	61,350.00	413,692.11

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 5,494,994.22 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales.

Durante el mes de marzo 2026 se realizó la adquisición de un aire acondicionado tipo mini Split platino 24000 BTUS 220V para el departamento de casas de cultura con valor de 9,199.00.

En el mes de abril 2026 se registra la adquisición de 2 aires acondicionadas tipo mini Split de 60000 BTUS 220 V para la Escuela Estatal de Música en Chetumal con valor de 45,000.00 por cada equipo adquirido, haciendo un total de 90,000.00

Para el mes de mayo se realiza la adquisición de un aire acondicionado marca INTENSITY modelo IPCH180KF-5 color gris con valor de 508,500.00 para uso del Teatro Constituyentes del 74'.

A continuación se detalla la integración:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2026	2025
MUEBLES DE OFICINA	329,826.18	329,826.18
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	624,489.41	624,489.41
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	433,589.76	433,589.76
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	94,341.83	94,341.83
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,482,247.18	1,482,247.18
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	955,148.75	955,148.75
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	137,209.76	137,209.76
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,092,358.51	1,092,358.51
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	995,988.59	388,289.59
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	83,022.50
TOTAL DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,180,388.53	572,689.53
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	5,494,994.22	4,887,295.22

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 E0M615, 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 E0M615, 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

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
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	ESCUPTURA 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
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 C15 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124002	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA C15 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124003	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA C15 8 GB 512 GB	8,249.00
5150124004	COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA C15 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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
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
5540126001	KIT DE MINI SPLIT PLATINO AC 24000 BTUS 220V	9,199.00
5540126002	KIT MINI SPLIT 60000 BTUS 220 V	45,000.00
5540126003	KIT MINI SPLIT 60000 BTUS 220 V	45,000.00
5540126004	AIRE ACONDICIONADO DE 180, 000 BTUS	508,500.00
SUMA TOTAL		5,494,994.22

A la fecha se ha realizado la depreciación por 1,065,115.90 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025 y primer semestre 2026 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			
						2019-2023	2024	2025	2026
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10	30,935.24	5,624.15	5,623.70	2,811.85
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	19,100.39	3,473.50	3,472.50	1,736.25
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10	38,426.88	6,889.54	6,888.54	3,444.27
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10	18,134.66	3,247.85	3,247.10	1,623.55
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	13,190.10	3,133.02	3,132.52	1,566.26
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10	1713.60	734.35	734.20	367.10
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3	16,422.00	8,209.66		
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2022	15,080.00	3	33.3	7,958.88	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	1266.51	799.85	799.60	399.80
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2023	25,520.00	10	10		2,551.77	2,551.70	1,275.85
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	19,515.70
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2023	293,712.00	3	3.33		97,902.75	97,898.00	48,948.99
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	7,065.23
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	6,665.00
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2025	248,060.15	10	10			2,067.15	12,402.91
1.2.4.1.2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2025	624,489.41	10	10			20,816.24	31,224.37
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2025	128,137.66	3	33.3			14,548.17	16,234.22
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2025	86,997.83	10	10			2,264.78	4,349.74
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2025	621,723.75	3	3.33			18,139.91	103,619.96
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2025	124,226.84	3	33.3			3,450.58	20,703.48
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	8,644.19
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	2025	83,022.50	10	10			4,842.93	4,151.07
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2026	607,699.00	10	10				5,967.40
TOTAL			3,754,994.22			308,465.02	191,868.76	262,064.93	302,717.19
						TOTAL		1,065,115.90	

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 6,486,250.12, a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2026	2025
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	79,285.73	2,507,516.82
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,996,078.37	5,120,730.09
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,348,738.92	4,407,919.29
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,147.10	93,854.28
TOTAL	6,486,250.12	12,130,020.48

CONCEPTO	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	A MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	79,285.73				79,285.73
PROVEEDORES	123,106.37	0.00	0.00	2,872,972.00	2,996,078.37
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	855,521.16				855,521.16
FONDO DE AHORRO	730,364.88	732,195.74	24,667.42		1,487,228.04
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	738,805.70			3,990.71	742,796.41
FOVISSSTE	263,193.31				263,193.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,596.94	1,079.03		56,471.13	62,147.10
TOTAL	2,794,874.09	733,274.77	24,667.42	2,933,433.84	6,486,250.12

El importe pendiente se origina por las retenciones y contribuciones correspondientes al ISR (conformado por retenciones a salarios y servicios profesionales), 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 las cuentas por cobrar derivado de las ampliaciones presupuestales que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente.

[Firma manuscrita]

Fondos y bienes de Terceros en garantía y/o Administración

2. Al corte del periodo se registra un importe de 4,500.00 por concepto de fondos en garantía.

Pasivos Diferidos

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

Provisiones

4. A la fecha el Instituto no cuenta con provisiones.

Otros Pasivos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presenta en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el importe de 12,601,595.20, 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
2025	2,397,876.91

2. El saldo al 30 de junio de 2026 registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -7,518,897.55, el cual presenta variación respecto al ejercicio 2025 y se compone de la siguiente operación:

- a) Con repercusión a las rectificaciones del Ejercicio 2022 en el mes de enero 2026 se realizó un reintegro a la Tesorería de la Federación por los intereses bancarios generados del Programa PACMYC 2022 por un total de 4,039.00.
- b) En el mes de marzo se solicitó ante la SEFIPLAN la autorización para el uso del recurso remanente disponible generado por la fuente de ingresos propios de los ejercicios 2024 (92,852.04) y 2025 (518,618.97).
- c) Durante el mes de mayo se registra el ingreso de recurso no ejercido por el Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias del Ejercicio 2024 y derivado de esto se realiza el reintegro a la Tesorería de la Federación el importe correspondiente a 6,767.17

El resultado del ejercicio al 30 de junio de 2026 exhibe un saldo por la cantidad de 3,149,039.44, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2026.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. La integración del saldo final del efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2026 y ejercicio fiscal 2025, es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	AL 30 DE JUNIO 2026	2025
Efectivo	10,000.00	0.00
Bancos/tesorería	6,473,877.94	7,971,648.25
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
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	6,483,877.94	7,971,648.25

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 30 DE JUNIO 2026	2025
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	607,699.00	2,089,551.88
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	1,087,685.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	745,950.59
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	607,699.00	255,916.24
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	607,699.00	2,089,551.88

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	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,149,039.44	2,397,876.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-4,029,110.75	-1,115,443.42
Depreciación	302,717.19	262,064.93
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	-3,990,551.31	-2,855,893.71
Ingresos Devengados pero no Recaudados	-514,566.84	-2,749,576.50
Otros Ingresos y beneficios varios	-9,234.01	-29,648.44
Gastos Devengados pero no Pagados	181,703.36	4,231,248.04
Otros Gastos	820.86	26,362.26
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-880,071.31	1,282,433.49

El concepto de "Otras Aplicaciones de Operación" es un importe acumulado del período del 1 de enero al 30 de junio de 2026 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 2025 y el pago del fondo de ahorro, 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 realizan a través de transferencias 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 01 de enero al 30 de junio 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	137,348,279.02
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	9,234.01
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	9,234.01
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	137,357,513.03

[Firma]

Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 30 de junio 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	134,512,634.54
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,372,634.04
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	7,053.97
2.2 Materiales y Suministros	5,757,881.07
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
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	607,699.00
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	6,068,473.09
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	302,717.19
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	820.86
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	5,764,935.04
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	134,208,473.59

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 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 y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 30 de junio de 2026.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2026
Ley de Ingresos Estimada	197,833,756.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	90,014,526.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	29,529,049.52
Ley de Ingresos Devengada	137,348,279.02
Ley de Ingresos Recaudada	136,833,712.18

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 30 de junio de 2026.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	197,833,756.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	92,850,170.98
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	29,529,049.52
Presupuesto de Egresos Comprometido	134,512,634.54
Presupuesto de Egresos Devengado	134,512,634.54
Presupuesto de Egresos Ejercido	134,449,743.28
Presupuesto de Egresos Pagado	134,330,931.18

"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 SÁNCHEZ
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