INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION:

Los estados financieros que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El instituto tiene como objetivo: apoyar, encauzar y promover la cultura entre la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción, agrupando los organismos y asociaciones involucradas en la promoción cultural, la creación de oferta cultural y la capacitación artística, ofreciendo espacios y programas culturales para uso y disfrute la ciudadanía, y creando la estructura social necesaria para el desarrollo cultural integral de los habitantes de Rosarito en el ámbito social e individual.

1. **Autorización de la Historia.**

a) El día siete del mes de abril de dos mil nueve (07/04/2009) en sesión de cabildo mediante el acta No. IV-01009 se acuerda la creación del Instituto de Arte y Cultura de Rosarito (IACR), publicándose dicho acuerdo en el Periódico Oficial del Estado el día ocho de mayo del año dos mil nueve.

b) Presidente Municipal.

Del 01 de octubre del 2019 al 28 de febrero del 2024
Hilda Aracely Brown Figueredo.

Del 03 de febrero al 03 de junio del 2024.
Mtra. Alejandra Edith Padilla Orozco.

Del 05 de junio al 30 de junio del 2024.
Hilda Aracely Brown Figueredo.
Del 27 de agosto al 30 de septiembre del 2024
Mtra. Alejandra Edith Padilla Orozco.

Director General.
Del 01 de octubre del 2019 al 08 de abril del 2022.
Jorge Enrique Salceda Galván.

Del 16 de mayo del 2022 al 30 de junio del 2024
Agustín Gama Pérez.
Del 29 de agosto al 30 de septiembre del 2024
Francisco Javier Velazco Amarillas

Del 01 de octubre del 2024 al 24 de enero del 2025
Gloria Luz Ramos Velasco- Encargada de Despacho.
Del 29 de enero del 2025 al 13 de marzo del 2026
Mtra. María Isabel Peredo Quezada.
Del 17 de marzo 2026 a la fecha
Lic. Olga Denisse Carrizoza Ornelas.

2. **Panorama Económico y Financiero.**
   Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

3. **Organización y Objeto Social.**

   Se informa sobre.

a) Objetivo social: Asesorar al presidente Municipal en el diseño, ejecución y supervisión de las políticas municipales en materia de conservación, promoción, enriquecimiento, difusión y extensión del patrimonio histórico, cultural y artístico de Playas de Rosarito; y será el organismo encargado de ejecutar los programas operativos en materia de Arte y Cultura.
b) Principal Actividad: la creación de oferta cultural y la capacitación artística, ofreciendo espacios y programas culturales para uso y disfrute la ciudadanía, y creando la estructura social necesaria para el desarrollo cultural integral de los habitantes de Rosarito en el ámbito social e individual.
c) Ejercicio Fiscal 2025.
d) Régimen Jurídico: Personas Morales con Fines no lucrativos.
e) Consideraciones fiscales del ente:

- ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- ✓ Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.
- ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
- ✓ Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.

f) Estructura Organizacional básica.

1. Junta de Gobierno.
2. Dirección General.

La junta de Gobierno está Integrada por:

1. Presidente Municipal.
2. Un regidor presidente de la comisión de Educación, Cultura y Bibliotecas.
3. El director de Desarrollo Social Municipal.
4. El Tesorero Municipal.
5. El Síndico Procurador.
6. Tres vocales ciudadanos residentes del municipio de Rosarito nombrados previamente por el presidente Municipal que se desarrollen en el ámbito cultural.

7. Un secretario, el cual recae en el director general del Instituto de Arte y Cultura, quien tendrá derecho a voz, pero sin voto.
8. El comisario, que será nombrado por el Síndico Procurador, y podrá participar en las sesiones de la Junta de Gobierno, con derecho a voz, pero sin voto.

4. Bases de preparación de Estados Financieros.

Se informa sobre:

a) Información emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.

c) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal del Planeación Para el Municipio de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de Contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.

d) Normatividad supletoria: No aplica.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.

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

c) Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen operaciones con el extranjero.

d) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. *Esta nota no le aplica al ente público, no hay inversión en acciones de compañías subsidiarias.*

e) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

f) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

g) Provisiones: objeto de su creación, monto y plazo.

h) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

i) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.

j) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

k) Depuración y cancelación de saldos.

OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Instituto de Arte y Cultura de Rosarito, Baja California deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

6. Posición en Moneda Extrajera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

a) Activos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

d) Tipo de cambio: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES MUEBLES		
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Esta nota no le aplica al ente público, no se han cambiado los lineamientos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: Esta nota no le aplica al ente público, no son actividades propias del instituto.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Esta nota no le aplica al ente público.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido circunstancias que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Esta nota no le aplica al ente público.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Esta nota no le aplica al ente público.

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

a) Inversiones en valores: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta: Esta nota no le aplica al ente público.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: Esta nota no le aplica al ente público.

9. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales: La recaudación de ingresos del Instituto Municipal de Arte y Cultura en relación al subsidio Municipal por el periodo de enero a septiembre fue 100% en conforme a lo proyectado en el pronóstico de ingresos

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: No procede porque no se proyecto recaudación. Esta nota no aplica al ente público.

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. Esta nota no le aplica al ente público.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. Esta nota no le aplica al ente público.

11. Calificaciones otorgadas:
Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido transacción de carácter crediticio.

12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno: En general, el ente público se apega al acuerdo de creación, al reglamento interior de la entidad y a la normatividad aplicable respecto del gobierno central

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: No aplica al ente público.

13. Información por Segmentos:

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

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

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

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

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

15. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:
No existen.

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

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	**$ 3,960,314**

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos		**$ 2,173**
	Derechos ingresos por talleres 30%	$ 0.00	
	Ingreso renta del foro	$ 0.00	**$ 35,882**
	Otros ingresos de ejercicios anteriores	$ 0.00	
	Productos tipo corriente	$ 2,173	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		**$ 3,922,260**
	Aportaciones	$ 0	
	Subsidio	$ 3,922,260	

A) Los Ingresos se detallan como siguen:

*Productos tipo corriente: Este importe corresponde a los intereses bancarios ganados por los ingresos obtenidos en la cuenta bancaria del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

B) Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, se detallan como sigue: *Participaciones y aportaciones: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito correspondientes al acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	**$ 669,327**

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026, como a continuación se relaciona:

Gastos de Servicios Personales	$ 1,642,159

Concepto	Importe
Sueldo tabular personal permanente	$ 1,093,544
Honorarios Asimilables a Salarios	$ 183,099
Prima de antigüedad	$ 58,420
Prima Vacacional	$ 40,024
Gratificación de fin de año	$ 33,199
Aportaciones Patronales de Servicios Médicos.	$ 87,362
Aportación patronal Infonavit y Fovisste	$ 50,575
Aportación patronal SAR servicio medico	$ 95,937

Materiales y Suministros: Son los gastos que se efectuaron del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Gastos de materiales y suministros	$ 206,461

Concepto	Importe
Materiales, Útiles Artículos menores de Oficina	$ 27,876
Materiales Útiles y Equipo menores de tecnología de información y comunicación	$ 7,773
Material Impreso y de Apoyo Informático	$ 7,804
Material de Limpieza	$ 13,585
Alimentación del Personal	$ 17,952
Agua y Hielo para Consumo Humano	$ 4,926
Artículos de Cafetería	$ 18,178
Madera Y Productos De Madera	$ 3,000
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$ 19,000
Combustibles	$ 70,402
Vestuario Y Uniformes	$ 9,018
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	$ 6,947

Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Gastos de Servicios Generales	$ 1,625,588

Concepto	Importe
Servicio de Energía	$ 1,986
Servicio Telefónico Tradicional	$ 5,457
Otros Arrendamientos	$ 441,294
Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica, Económica y Contable	$ 43,564
Servicios de Capacitación	$ 17,400
Servicio de Impresión	$ 55,398
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	$ 8,902
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Finanzas.	$ 10,818
Const y Mnto menor de Edificios y Locales	$ 184,887
Reparación Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	$ 11,155
Servicios de Difusión Institucional	$ 130,014
Pasajes Terrestres	$ 459
Viáticos En El País	$ 753.22
Peajes	$ 4,400
Hospedajes Y Pasajes De Invitados	$ 7,063
Gastos de Orden Social y Cultural	$ 663,426
Reuniones De Trabajo	$ 1,373
Impuesto Sobre Remuneraciones Al Trabajo Personal	$ 38,049

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	$ 335,700

Concepto	Importe
Otras Ayudas	$ 335,700

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	$ 111,521

Depreciación realizada al cierre del Ejercicio Fiscal 2025

Concepto	Importe
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,244
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	$ 34,328
Depreciación de Equipo de Transporte.	$ 74,948

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

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Ahorro /desahorro neto del Ejercicio	**$ 150,406**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	**$629,310**

Concepto	Importe
Banorte 00210218783	**$ 629,310**

Representa el saldo de la cuenta de cheques de Gastos corrientes, que es utilizada para registrar las aportaciones recibidas del Ayuntamiento, así como también ingresos propios, para solventar gastos de nóminas, proveedores, impuestos y principales gastos de este organismo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**$ 30.696**

ALMACÉN.

Almacén	**$ 0.00**

Corresponde a entradas de almacén.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, Mandatos Y Análogos	**$ 0.00**

DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.

Derechos a Recibir a Largo Plazo	**$132,492**

Cuenta	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.2.3.5.10.2	GLORIA TONANTZIN DURAN FLORES	$ 3,801
1.1.2.3.5.10.6	RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE	$ 128,691
	TOTAL	**$ 132,492**

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

Se turnaron por medio de un oficio a la Sindicatura Municipal del H. IX Ayuntamiento de Playas de Rosarito en el ejercicio fiscal correspondiente al 2023.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones En Proceso	0.00

BIENES MUEBLES

Se integra por el inventario de Muebles con los que cuenta el Instituto Municipal de Arte y Cultura de Playas de Rosarito, para su funcionamiento.

Bienes Muebles	755,597

Se integra de la siguiente manera al 30 de septiembre de 2026.

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA COLOR BLANCO	1	4,299	PZA	4,299
2	IMPRESORA CON ESCANER COLOR NEGRA	1	3,499	PZA	3,499
3	IMPRESORA PIMAX CANON	1	3,449	PZA	3,449
4	IMPRESORA BLANCA	1	3,499	PZA	3,499
5	COMPUTADORA DELL	1	4,284	PZA	4,284
6	LAPTOP HP	1	3,935	PZA	3,935
7	COMPUTADORA HP VIEW SONIC COMPLETA	1	4,400	PZA	4,400
8	EQUIPO COMPUTO DELL NEGRO CON GRIS	1	4,400	PZA	4,400
9	PANTALLA 32 PULGADAS	1	5,000	PZA	5,000
10	EQUIPO TELEFONICO	1	300	PZA	300
11	OTROS MOBI. Y EQ. DE ADMON	1	150	PZA	150
19	COMPUTADORA SAMSUMN COMPLETA	1	6,438	PZA	6,438
20	COMPUTADORA SAMSUMN COMPLETA	1	6,438	PZA	6,438
13	MESA DE AJEDREZ	1	87,800	PZA	87,800
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	19,561	PZA	19,561
15	MURAL 1	1	5,650	PZA	5,650
16	MURAL 2	1	5,649	PZA	5,649
21	VEHICULO RENAULT OROCH OUT SIODER	1	374,741	PZA	374,741
22	LAPTOP DELL, PROYECTOR HITACHI Y PROYECTOR INFOCUS	1	17928	PZA	17,928
23	EQUIPO COMPUTO DELL COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6426	PZA	6,426
24	EQUIPO DE OFICINA MESAS Y PIZARRONES	1	8899	PZA	8,899
25	EQUIPO DE COMPUTO DELL COLOR NEGRA	1	14000	PZA	14,000
26	EQUIPO DE COMPUTO HP COLOOR GRIS	1	15444	PZA	15,444
27	EQUIPO DE COMPUTO HP COLOR NEGRA	1	10,800	PZA	10,800
28	EQUIPO DE COMPUTO LENOVO THINK COLOR NEGRA	1	8,640	PZA	8,640
29	ESCRITORIOS	1	8,123	PZA	16,246
30	EQUIPO DE COMPUTO AI0 HP 24 CROO19LA COLOR BLANCA	1	13,499	PZA	13,499
31	EQUIPO DE SONIDO BOCINA ALIEN PRO BAFLE	1	10,000	PZA	10,000
32	EQUIPO DE COMPUTO AIO HP 24 CR0019LA R3 8GB 512GB BLANCA	1	11,999	PZA	11,999
33	EQUIPO DE COMPUTO HP 24CR02323L COLOR BLANCA	1	13,999	PZA	13,999
34	CAMARA CANOC COLOR NEGRA	1	15,999	PZA	15,999
35	SILLA ERGONOMICA	1	5,832	PZA	5,832
36	LAPTOP LENEVO SLIM C17 16/512 COLOR AZUL	1	16,357	PZA	16,357
37	COMPUTADORA A10 HP 2424CR0232L R3 8/512G BLANCA	1	3,999	PZA	3,999
38	SILLA EJECUTIVA COLOR NEGRA	1	1,399	PZA	13,999
39	BOCINA AMPLIFICADA AMERICAN AUDIO 200W TRIPIE	1	7,300	PZA	7,300
40	COMBO TECLADO Y MOUSE INALAMBRICOS	1	738	PZA	738
	Total				**755,597**

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

DEPRECIACIÓNES Y DETERIOROS — $ 461,784

Depreciación se realizó al cierre de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2025.

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/DIC/2023	Saldo 31/DIC/2024	Saldo 31/DIC/2025	Saldo Acumulado
Depreciación, Deterioro y Armonizaciones Acumulada	$149,842	$96,358	$104,064	$ 111,520	**$ 461,784**

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C
DEPRECIACION EJERCICIO FISCAL 2025

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE ADQUISICION	fecha final depreciacion	MONTO	DEPRECIACIÓN 2025
	Muebles de Oficina y Estantería							10%
13	MESA DE AJEDREZ	1	87,800	PZA.	NO ID	2022	$ 87,800.00	-
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	19,561	PZA.	NO ID	2022	$ 19,561.00	-
15	MURAL 1	1	5,650	PZA.	2020	2023	$ 5,650.00	-
16	MURAL 2	1	5,649	PZA.	2020	2023	$ 5,649.00	-
24	MESAS Y PIZARONES	1	8,899	PZAS	19/03/2024	2033	$ 8,899.00	889.90
29	ESCRITORIOS	1	16,246	PZA	03/03/2025	2035	$ 16,246.00	1,353.83
35	SILLA ERGONOMICA	1	5,832	PZA	31/12/2025	2036	$ 5,832.00	-
								2,243.73
	Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información							33.3%
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA	1	4,299	PZA.	2021	2024	$ 4,299.00	-
2	IMPRESORA CON ESCANER	1	3,499	PZA.	2021	2024	$ 3,499.00	-
3	IMPRESORA PIMAX	1	3,449	PZA.	2021	2024	$ 3,449.00	-
18	LICENCIA NOMIPAQ	1	4,512	PZA.	2021	2024	$ 4,512.40	-
19	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA.	2022	2025	$ 6,438.00	2,145.79
20	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA.	2022	2025	$ 6,438.00	2,145.79
22	LAPTOE DELL, PROYECTOR HITACHI Y PROYECTOR INFOCUS	1	17,926	PZA.	2023	2025	$ 17,926.00	5,975.40
23	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX	1	6,426	PZA.	2023	2025	$ 6,426.00	2,141.79
25	EQUIPO DELL CORE COLOR NEGRA	1	14,000	PZA	08/04/2024	2027	$ 14,000.00	4,666.20
26	EQUIPO HP ALL IN ON COLOR GRIS	1	15,400	PZA	07/05/2024	2027	$ 15,444.00	5,147.49
27	EQUIPO LENOVO HP COLOR NEGRA	1	10,800	PZA	24/06/2024	2027	$ 10,800.00	3,599.64
28	EQUIPO COMPUTO LENOVO THINK COLOR NEGRA	1	8,648	PZA	24/06/2024	2027	$ 8,648.00	2,882.38
30	EQUIPO DE COMPUTO AIO HP 24 CR0019LA COLOR BLANCA	1	13,499	PZA	19/06/2025	2028	$ 13,499.00	2,624.54
31	EQUIPO DE SONIDO BOCINA ALIEN PRO BARLE	1	10,000	PZA	04/07/2025	2028	$ 10,000.00	1,666.50
32	EQUIPO DE COMPUTO AIO HP 24 CR0019LA R3 8GB 512GB BLANCA	1	11,999	PZA	03/09/2025	2028	$ 11,999.00	1,333.09
33	EQUIPO DE COMPUTO HP 24CR0232AL COLOR BLANCA	1	13,999	PZA	29/12/2025	2028	$ 13,999.00	-
34	CAMARA CANOC COLOR NEGRA	1	15,999	PZA	19/12/2025	2028	$ 15,999.00	-
36	LAPTOP LENEVO SLIM C17 16/512 COLOR AZUL	1	16,357	PZA	28/12/2025	2028	$ 16,357.00	-
								34,328.59
	Automoviles y Equipos Terrestres							20.0%
IMAC 001	VEHICULO OROCH OUT SIDER TM2023	1	374,741.38	PZA.	2022	2026	$ 374,741.38	74,948.26
							TOTAL	111,520.60

OTROS ACTIVOS

Otros Activos — $ (0)

Sin movimiento durante el periodo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo — $ 9,830

Retenciones y Contribuciones por Pagar, se integra de la siguiente manera.

RETENCIONES Y CONTIBUCIONES			OBSERVACIONES
2.1.1.7.1.10.1	Retención ISR salarios	$ 15,831	Se pago en octubre de 2026
2.1.1.7.1.10.2	Retención ISR salarios Asimilables	$ 0.00	Se pago en octubre de 2026
2.1.1.7.1.10.3	ISR Régimen de confianza	$ 500	Se pago en octubre de 2026
2.1.1.7.9.10.3	Retención IMSS	$ 14,561	Se pago en octubre de 2026
	TOTAL	**$ 30,892**	

Se realizó la provisión de los pagos correspondientes al mes de septiembre, por lo cual se realizan los pagos en el mes octubre de 2026. Cabe mencionar que se realizaron los pagos correspondientes.

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

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Documentos por Pagar a Corto Plazo	$ 0.00

Sin Movimientos.

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Provisiones a Corto Plazo	$ 0.00

Sin Movimientos.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

Otros Pasivos a Corto Plazo	$ 0.00

Sin Movimientos.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo:	$ 148,352

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES			Observaciones
2.1.1.1.1.10.1	Provisión Nomina de confianza	$ 5,735	Años anteriores
2.1.1.7.1.10.1	Retención ISR 2021	$ 80,619	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.2	RETENCION MEDICAMENTOS	$ 26,649	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.3	RETENCION IMSS	$ 17,175	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.4	RETENCION SAR	$ 12,911	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.5	RETENCION INFONAVIT	$ 5,262	Años anteriores
	TOTAL	**$ 148,352**	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Documentos por Pagar a Largo Plazo:	$ 0.00

Sin Movimientos

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Deuda Pública a Largo Plazo	$ 0.00

Sin Movimientos

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Pasivos Diferidos a Largo Plazo	$ 0.00

Sin Movimientos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DONACION DE CAPITAL:

Donación de Capital	**$ 15,000**

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	**$ 928,129**

1.Patrimonio Generado			
2.-Donaciones de Capital		**15,000**	
3.-Resultado de Ejercicios Anteriores		**977,921**	
Resultado de Ejercicios 2013	-34,308		
Resultado de Ejercicios 2014	75,913		
Resultado de Ejercicios 2015	-115,175		
Resultado de Ejercicios 2016	30,535		
Resultado de Ejercicios 2017	139,418		
Resultado de Ejercicio 2018	174,664		
Resultado de Ejercicio 2019	-4,301		
Resultado de Ejercicio 2020	-28,562		
Resultado de Ejercicio 2021	176,160		
Resultado de Ejercicio 2022	359,204		
Resultado de Ejercicio 2023	-110,117		
Resultado de Ejercicio 2024	168,432		
Resultado de Ejercicio 2025	146,058		
4.-Rectificaciones de Resultado Ejercicio Ant.		**-215,198**	
Ejercicios Ant.2015	-28,515		
Ejercicios Ant.2016	6,653		
Ejercicio Ant. 2017	-43,765		
Ejercicio Ant. 2018	-12,378		
Ejercicio Ant 2019	-90,263		
Rectificación de resultado patrimonial error contable años anteriores	17,160		
Ejercicio Ant 2022	-3,523		
Ejercicio Ant 2023	-29,698		
Ejercicio Ant 2024	-30,869		
Patrimonio Generado			
1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			**$ 150,406**
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			

El importe representa el resultado del ejercicio 2026, correspondiente del 01 de enero al 31 de septiembre de 2026

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

1 se Presenta el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado del flujo de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalente, utilizando el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2026	2025
Efectivo		
Bancos /Tesorería	*$ 629,310*	*$ 806,228*
Bancos/Dependencias y Otros.	*0*	*0*
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	*0*	*0*
Fondos con Afectación Especifica.	*0*	*0*
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.	*0*	*0*
Otro Efectivos y Equivalentes	*0*	*0*
TOTAL	***$ 629,310***	***$ 806,228***

2. Muestra los registros de bienes muebles, así como la reclasificación de bienes no consideraos como activos:

CONCEPTO	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	*0*	*0*
Terrenos.	*0*	*0*
Viviendas	*0*	*0*
Edificios no Habitacionales.	*0*	*0*
Infraestructura.	*0*	*0*
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	*0*	*0*
Construcciones en Proceso de Bienes Propios.	*0*	*0*
Otros Bienes Inmuebles	*0*	*0*
Bienes Muebles		*0*
Mobiliario y Equipo de Administración.	*0*	*0*
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	*$ 755,597*	*$ 729,560*
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	*0*	*0*
Vehículos y Equipo de Transporte	*0*	*0*
Equipo de Defensa y Seguridad	*0*	*0*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	*0*	*0*
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	*0*	*0*
Activos Biológicos	*0*	*0*
Otras inversiones	*0*	*0*
TOTAL	***$ 755,597***	***$ 729,560***

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

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

CONCEPTO	2026	2025
Resultado el Ejercicio Ahorro /Desahorro	*$ 150,406*	*$ 146,058*
Movimientos de partidas (ó rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	*0*	*0*
Amortización	*0*	*0*
Incrementos en las provisiones	*0*	*0*
Incremento en inversiones producido por revaluación	*0*	*0*
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	*0*	*0*
Incremento en cuentas por cobrar	*0*	*0*
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	*$ 150,406*	*$ 168,432*

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripción	2026	2025
Mobiliario y Equipo Administrativo	**$ 755,597**	$ 729,560

			Adquisición	
1.2.4	**BIENES MUEBLES**	**$755,597**	**$ 103,931**	**$774,333**
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 40,977	$ 3,999	$ 44,976
1.2.4.1.3	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De Información.	$193,470	$ 14,737	$ 208,207
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Recreativo	$ 15,999		$ 15,999
1.2.4.1.5	Equipo telefónico	$300.00		$ 300.00
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	$150.00		$ 150.00
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipos Terrestres	$374,741		$ 374.741
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	$118,660.00		$118,660.00

V) CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

PARTIDA	DESCRIPCION	IMPORTE	IMPORTE
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		**$**	**3,922,260**
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			**2,173**
2.1 Ingresos Financieros		0	
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios		0.00	
2.3 Disminucion de Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia)		0.00	
2.4 Disminucion de Excesos de Provisiones		0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		2,173	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLE			**0.00**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento		0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00	
		0.00	
4.- TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		**$**	**3,924,433**

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

CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026

CONCEPTO			2025
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS			**$ 3,835,944.47**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			**25,298.00**
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	25,298.00	
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
2.5	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00	
2.6	Vehículo y Equipo de Transporte	0.00	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8	Maquinaria y Equipos y Herramientas	0.00	
2.9	Activos Biológicos	0.00	
2.10	Bienes Inmuebles	0.00	
2.11	Activos Intangibles	0.00	
2.12	Obra Publica en Bienes del Dominio Publico	0.00	
2.13	Obra Publica en Bienes Propios	0.00	
2.14	Acciones y Participaciones del Capital	0.00	
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16	Concesión de Prestamos	0.00	
2.17	Inversión 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 Publica	0.00	
2.20	Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			**0.00**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	0.00	
3.2	Provisiones	0.00	
3.3	Disminución de Inventarios	0.00	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimación por Perdida o Deterioro u Obsolescenc	0.00	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6	Otros Gastos	0.00	
3.7	Otros Gastos Contables	0.00	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE			**3,810,646.47**

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

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN

7.4.1.1	**Requerimientos SAT**	**$ 23,920 (1**
7.8.1	**Oficinas Administrativas IMAC**	**$1,666,000 (2**

1.- Corresponde a los requerimientos del año 2019, los cuales aún se están por resolver
2.- Corresponde al valor del Inmueble de las Oficinas Administrativas de IMAC

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

	CONCEPTO	2026
8.1	**Ley de Ingresos**	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	$ 5,229,680
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 0
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	$ 0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	$ 3,922,260

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
ESTIMADO	$ 5,229,680
MODIFICADO	$ 0.00
DEVENGADO	$ 0.00
RECAUDADO	$3,922.260

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

	CONCEPTO	2026
8.2	**Presupuesto de Egresos**	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 5,229,680
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 1,414,232
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	$ 0.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 0.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	$ 0.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 0.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 3,835,944

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
APROBADO	$ 5,229,680
MODIFICADO	$ 0.00
COMPROMETIDO	$3,835,944
DEVENGADO	$3,835,944
EJERCIDO	$0.00
PAGADO	$3,835,944

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

LIC. OLGA DENISSE CARRIZOZA ORNELAS
DIRECTORA GENERAL

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