INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE MEXICALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- ***a)*** *Notas de gestión administrativa.*
- ***b)*** *Notas de desglose, y*
- ***c)*** *Notas de memoria (cuentas de orden)*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente: *Aprobado por el XVII Ayuntamiento de Mexicali en sesión de Cabildo celebrada el día 26 de noviembre de 2004, y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 10 de diciembre de 2004.*

b) Principales cambios en su estructura: *Sin informacion a revelar.*

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: *El Instituto tendrá como objeto, auspiciar, promover y difundir las actividades culturales a través de la consolidación de los valores locales, regionales, nacionales y universales, fortaleciendo el fomento y creación a las artes, el estímulo a las expresiones de la cultura popular, la preservación y salvaguarda del patrimonio histórico, que garanticen y alienten los esfuerzos de las distintas entidades públicas y privadas, involucradas en la promoción cultural y de esta manera consolidar una oferta que brinde programas y una infraestructura cultural para el disfrute y desarrollo integral.*

b) Principal actividad: *Promover el acceso de la comunidad del Municipio de Mexicali a la oferta de servicios y bienes culturales, haciendo énfasis en los programas de cultura popular y escolar; *Fungir como organismo rector en materia cultural en el Municipio de Mexicali; *Procurar la participación y aportación de todos los habitantes de Mexicali en las actividades, bienes y servicios culturales.*

c) Ejercicio fiscal: *Ejercicio 2025.*

d) Régimen jurídico: *Persona Moral con fines no lucrativos.*

e) Consideraciones fiscales del ente: *Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. ISR de Honorarios Asimilables e ISR Regimen Simplificado de Confianza.*

f) Estructura organizacional básica. *El IMACUM, será administrado y operado por un Director General, quien tendrá a su cargo una Coordinación Administrativa y las Jefaturas de Departamentos de Bibliotecas, de Desarrollo Cultural y de Cultura Popular.*

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. N / A

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
Se elaboran los Estados Financieros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.

b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
Se elaboran los Estados Financieros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las bases por costo historico de los bienes.

c) **Postulados básicos:** *Se aplican los postulados basicos que emite el CONAC.*

d) **Normatividad supletoria:** *En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*

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

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*

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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) ***Actualización:*** *se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria: Normatividad de CONAC y en su caso supletoria en caso de que aplique.*

b) ***Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:*** *N/A*

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

d) ***Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido*** *: N/A*

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

f) ***Provisiones:*** *objetivo de su creación, monto y plazo: Se aplica la Normatividad emitida por el CONAC.*

g) ***Reservas:*** *objetivo de su creación, monto y plazo: Sin informacion a revelar.*

h) ***Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:*** *Se aplica la Normatividad emitida por el CONAC.*

i) ***Reclasificaciones*** *: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones: Se aplica la Normatividad emitida por el CONAC.*

j) ***Depuración y cancelación de saldos:*** *Se aplica la depuracion de conformidad con las Normas de CONAC, Normatividad del Ayuntamiento de Mexicali y Control Interno de IMACUM.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No Aplica)

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*
b) *Pasivos en moneda extranjera.*
c) *Posición en moneda extranjera.*
d) *Tipo de cambio.*
e) *Equivalente en moneda nacional.*

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

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.*

		% DE DEPRECIACION
1241-51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%
1241-51501	EQUIPOS DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF.	25%
1241-51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. ADMINISTRATIVOS	10%
1241-52101	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25%
1244-54101	EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
1246-56401	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%

Del inciso b) al m) (No presenta información a revelar)

b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
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.*
g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

i) *Inversiones en valores.*
j) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
k) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
l) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
m) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

Se deberá informar:

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

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

En el mes de Enero empieza la recaudacion para los cursos y actividades que se empiezan en el mes de febrero los cuales duraran cuatro meses, en el mes de Junio se realiza la recaudacion de los ingresos por cursos de verano los cuales duran un mes aproximado y en el mes de Agosto se procede nuevamente a la recaudacion del segundo ciclo de cursos con duracion tambien de cuatro meses.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: *Sin informacion a revelar.*

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No Aplica)

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

11. Calificaciones otorgadas (No Aplica)

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) ***Principales Políticas de control interno:*** *Normatividad emitida por el CONAC y Normas Tecnicas del Ayuntamiento.*
b) ***Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:*** *Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado y demas Normatividad aplicable de conformidad con el Ayuntamiento de Mexicali.*

13. Información por Segmentos (No Aplica)

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 antes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

14. Eventos Posteriores al Cierre (Sin información a revelar)

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

16. Partes Relacionadas (No Aplica)

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. *Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.*

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS DE GESTIÓN	$ 2,470,570.75
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORAC	$ 5,622,714.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 8,174.21
Suma	**$8,101,458.96**

A su vez se presentan aquellos rubros que en lo individual representen el 15% o más del total del ingreso:

CONCEPTO	IMPORTE	%
INGRESOS DE GESTIÓN	$2,470,570.75	30.50%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE	$5,622,714.00	69.40%
Suma	**$8,093,284.75**	

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS DE GESTIÓN	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRES	
CASA CULTURA	$ 1,687,572.94
CREA CULTURA	$ 350,245.00
(KM. 43) GUADALUPE VICTORIA	$ 90,110.00
CD. MORELOS (Cuervos)	$ 58,289.00
PROGRESO	$ 87,529.80
MEYIBÓ CENTRO DEL SABER	$ 136,790.01
LOS ALGODONES	$ 60,034.00
Suma INGRESOS DE GESTIÓN	**$2,470,570.75**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

CONCEPTO	IMPORTE
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS	
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	
TRANSFERENCIAS DE RECURSO FEDERAL	
RECURSO PAICE	$ .00
Subtotal	**$0.00**
TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL (SUBSIDIO)	
TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL (OPERATIVO) AYTO MXLI (EFECTIVO)	$ 4,263,500.00
TRANSFERENCIAS DE RECURSO MUNICIPAL (SERVICIOS) AYTO MXLI (ENERGIA ELECTRICA)	$ 1,359,214.00
Subtotal	**$5,622,714.00**
NES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**$5,622,714.00**

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
INGRESOS FINANCIEROS	
INTERESES GANADOS (Centros Culturales propios)	$ 10.79

INTERESES GENERADOS (Inversión)	$ 8,116.29
INTERESES GANADOS (Transferencias/Subsidios)	$ 41.69
Subtotal	**$8,168.77**
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
Otros ingresos	$ 5.44
Otros ingresos no presupuestales	$ .00
Subtotal	**$5.44**
Suma OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**$8,174.21**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. *Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.*

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 6,235,304.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 31,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 434,440.91
INVERSIÓN PÚBLICA	$ .00
Suma GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$6,700,745.66**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15.0% o más del total de los gastos:

CONCEPTO	IMPORTE	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$6,235,304.75	93%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$31,000.00	0%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$434,440.91	6%
INVERSIÓN PÚBLICA	$0.00	0%
Suma	**$6,700,745.66**	

Gastos de Funcionamiento

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$ 1,247,707.73
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	$ 161,358.08
Subtotal	**$1,409,065.81**
MATERIALES Y SUMINISTROS	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$ 409,081.70
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$ 101,325.07
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	$ 170,774.91
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$ 9,967.76
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 382,800.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$ 93,638.76
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$ 47,463.95
Subtotal	**$1,215,052.15**
SERVICIOS GENERALES	
SERVICIOS BÁSICOS	$ 1,968,070.89
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$ 377,987.65
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 99,472.86
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$ 61,551.75
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$ 966,623.09
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$ 69,701.09
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$ 48,024.00
SERVICIOS OFICIALES	$ 372.80
OTROS SERVICIOS GENERALES	$ 19,382.66
Subtotal	**$3,611,186.79**
Suma GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**$6,235,304.75**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
AYUDAS SOCIALES	
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	$ 31,000.00
Suma TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**$31,000.00**

Participaciones y Aportaciones

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ .00
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00
Subtotal DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	**$0.00**
OTROS GASTOS	
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	
CASA DE CULTURA	$ 318,536.65
CREA CULTURA	$ 81,208.80
CENTRO CULTURAL PROGRESO	$ 17,817.60
CENTRO CULTURAL MEYIBÓ CENTRO DEL SABER	$ 8,536.50
ARRENDAMIENTO Y USO DE ESPACIOS CULTURALES	$ .00
Subtotal BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	**$426,099.55**
OTROS GASTOS VARIOS	
CONSUMO DE BIENES DONADOS	$ .00
DIFERENCIAS EN PAGOS A PROVEEDORES Y ACREEDORES	$ 5.56
DEVOLUCIONES POR COBRO INDEBIDO O INCORRECTO	$ .00
DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS	$ 8,335.80
Subtotal OTROS GASTOS VARIOS	**$8,341.36**
Suma OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**$434,440.91**

Inversión Pública

CONCEPTO	IMPORTE
INVERSIÓN PÚBLICA	
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	
OBRA PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	$ .00
Subtotal INVERSIÓN PÚBLICA	**$0.00**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

CONCEPTO	2026	2025
ACTIVO CIRCULANTE	$ 1,474,077.88	$ 973,864.07

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revela su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,446,680.28	$ 973,864.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$1,446,680.28**	**$973,864.07**

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

CONCEPTO	IMPORTE
	$ .00
Suma	**$0.00**

Bancos/Tesorería

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

BANCO	IMPORTE
BBVA MEXICO, S.A. M.N.	
BBVA Cta. 0114710-304 KM. 57	$ .04
BBVA Cta. 0113400-026 KM. 43	$ 71,710.78
BBVA Cta. 0118131-031 MEYIBÓ	$ 7,116.30
BBVA Cta. 0119636-269 CD MORELOS	$ 3,347.57
BBVA Cta. 0118131-325 PROGRESO	$ 4,352.63
BBVA Cta. 0118131-430 CREA	$ 12,886.78
BBVA Cta. 0118131-503 CASA DE LA CULTURA	$ 54,799.04
BBVA Cta. 0118131-813 SUBSIDIO (TRANSFERENCIAS MUNICI	$ 1,285,752.50
BBVA Cta. 0119635-998 LOS ALGODONES	$ 6,714.64
Suma	$1,446,680.28

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por IMACUM, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	
BBVA BANCOMER, S.A.	
BBVA MEXICO, S.A.1380634-050 a Cta. 0118131-813	$ .00
Suma	$0.00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades:

CONCEPTO	IMPORTE
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	
FONDOS FIJOS	
IMACUM	$ .00
Suma	$0.00

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

2. *Se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro:*

CONCEPTO	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 27,397.60	$ .00
Suma	$27,397.60	$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (Sin información a revelar)

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

	CONCEPTO	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES			
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
1	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 12,397.60	$ .00
2	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	$ 15,000.00	$ .00
	Suma	$27,397.60	$0.00

1 El saldo corresponde a los Gastos por comprobar pendientes de comprobacion a cargo de la Gabriela Gonzalez de la O por $10,000.00 y Ricardo Emmanuel Zavala Duarte por $2,397.60 personal de IMACUM, para compras.

2 El saldo corresponde al Fondo Revolvente de operaciones a cargo de la Lic. Gabriela Gonzalez de la O, Coordinador Administrativo de IMACUM por el ejercicio 2026, para cubrir las necesidades de gastos menores.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo (Sin información a revelar)

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir (Sin información a revelar)**

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) (No Aplica)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*
   En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras (No Aplica)**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

Activo No Circulante

CONCEPTO	2026	2025
ACTIVO NO CIRCULANTE	$ 3,364,544.14	$ 3,214,845.14

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Sin información a revelar)

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026	2025
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$0.00**	**$0.00**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026	2025
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 621,634.00	$ 621,634.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 3,458,351.57	$ 3,458,351.57
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 260,136.21	$ 260,136.21
Subtotal	**$4,340,121.78**	**$4,340,121.78**
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	$ 1,166,713.78	$ 1,158,214.78
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	$ 181,628.41	$ 176,428.41
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 496,399.17	$ 496,399.17
Subtotal	**$1,844,741.36**	**$1,831,042.36**
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Vehículos y Equipo terrestre	$ 82,389.75	$ 82,389.75
Subtotal	**$82,389.75**	**$82,389.75**
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ 233,732.86	$ 233,732.86
Subtotal	**$233,732.86**	**$233,732.86**
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERAC	$ 4,020,617.47	$ 3,884,617.47
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELE	$ 434,484.00	$ 434,484.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	$ 5,543.99	$ 5,543.99
Subtotal	**$4,460,645.46**	**$4,324,645.46**
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$ 33.00	$ 33.00
Subtotal	**$33.00**	**$33.00**
Suma	**$10,961,664.21**	**$10,811,965.21**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
DEPR.MOB. Y EQUIPO DE ADMÓN.	
DEPRECIACIÓN Muebles de Oficina y Estanteria	$ 689,056.52
DEPRECIACIÓN Equipo de Computo y Tecnologias	$ 3,415,405.28
DEPRECIACIÓN Otros Mob. y Equipos de Administración	$ 190,113.65
Subtotal	**$4,294,575.45**
DEPR.MOB Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
DEPRECIACIÓN Equipos y Aparatos Audiovisuales	$ 1,108,551.98
DEPRECIACIÓN Camaras Fotograficas y de Video	$ 138,514.26
DEPRECIACIÓN Otro Mob. y Equ. Educacional y Recreativo	$ 489,771.68
Subtotal	**$1,736,837.92**
DEPR.VEHICULOS Y EQU. DE TRANSPORTE	
DEPRECIACIÓN Vehiculos y Equipo Terrestre	$ 115,910.75
Subtotal	**115,910.75**
DEPR.EQU.DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
DEPRECIACIÓN Equipo de Vigilancia y Seguridad	$ 233,725.86
Subtotal	**$233,725.86**
DEPR.MAQ. OTROS EQU. Y HERRAMIENTAS	
DEPRECIACIÓN Sistemas de Aire Acondicionado	$ 1,148,976.20
DEPRECIACIÓN Equipos de Generacion Electrica	$ 61,551.90
DEPRECIACIÓN Herramientas y Maquinaria	$ 5,541.99
Subtotal	**$1,216,070.09**
Suma	**$7,597,120.07**

Método de Depreciación, Tasas aplicadas y los Criterios de aplicación de los mismos:

Método de Depreciación y Criterios de aplicación:

Depreciación y Amortización

Es la distribución sistemática del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil.

Deterioro

Es el importe de un activo que excede el valor en libros a su costo de reposición.

El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

Cálculo de la depreciación o amortización:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$

a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

b) Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.

c) Vida útil de un activo: Es el período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

Para determinar la vida útil, deben tenerse en cuenta, entre otros, lo siguiente:

a. El uso que el ente público espera realizar del activo. El uso se estima por referencia a la capacidad o rendimiento físico esperado del activo.

b. El deterioro natural esperado, que depende de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que será usado el bien, el programa de reparaciones y mantenimiento del ente, así como el nivel de cuidado y mantenimiento mientras el activo no está siendo dedicado a tareas productivas.

c. La obsolescencia técnica derivada de los cambios y mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y

d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el bien.

TASAS APLICADAS:

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
	%
Muebles de Oficina y Estanteria	10%
Equipos de computo y Tecnologias de la Información	25%
Otros Mobiliarios y Equipos Administrativos	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

Activo Diferido (No Aplica)

- **Estimaciones y Deterioros (Sin Informacion a revelar)**

10. *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.*

- **Otros Activos (Sin información a revelar)**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. *Se elaboró una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*
2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*
3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	$ 25,918.48	$ 776,718.97
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$25,918.48**	**$776,718.97**

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONS	CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,790.09
2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
4	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 22,126.90
5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1.49
	Suma PASIVO CIRCULANTE	**$25,918.48**

1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: los Honorarios Asimilables ya devengados pendientes de pago al 30 de SEPTIEMBRE

2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de IMACUM, con vencimiento menor o igual a doce meses:

CONS	CONCEPTO	IMPORTE
	Suma	**$0.00**

3 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR ACORTO PLAZO

Representa los adeudos con contratistas derivados de operaciones de IMACUM, con vencimiento menor o igual a doce meses:

CONS	CONCEPTO	IMPORTE
	Suma	**$0.00**

4 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONS	CONCEPTO	IMPORTE
1	Retención Asimilables a Salarios ISR	$ 21,750.52
2	Retención Servicios Profesionales y/o Confianza ISR	$ 376.38
	Suma RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	**$22,126.90**

1 *El saldo representa el pago pendiente de las RETENCIONES DE ISR POR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDOS Y SALARIOS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2026, mismas que se liquidan el 17 de OCTUBRE 2026.*

2 *El saldo representa el pago pendiente de las RETENCIONES DE ISR POR EL REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA DE SEPTIEMBRE 2026, mismas que se liquidan el 17 de OCTUBRE 2026.*

5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Cons	Concepto	Importe
1	Cuentas por Pagar IMACUM.	$ 1.49
	Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$1.49**

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de IMACUM, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Pasivo No Circulante (Sin información a revelar)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto Final de 2025	**$0.00**	**$3,891,218.44**	**-$479,228.20**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		$0.00	-$479,228.20
Resultados de Ejercicios Anteriores		$17,437,717.90	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-$13,546,499.46	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**$0.00**	**$0.00**	**$0.00**

Patrimonio Generado

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto Final de 2025	**$0.00**	**$3,891,218.44**	**-$479,228.20**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**-$479,228.20**	**$1,879,941.50**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		$0.00	$1,400,713.30
Resultados de Ejercicios Anteriores		-$479,228.20	$479,228.20
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		$0.00	$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026		**$3,411,990.24**	**$1,400,713.30**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual (Ene-Sep 2026) y periodo anterior (Ene-Dic 2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro: El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2026	2025
BANCOS/TESORERIA	$1,446,680.28	$973,864.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0.00	$0.00

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$0.00	$0.00
SUMA	**$1,446,680.28**	**$973,864.07**

2. *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversion efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$0.00	$32,616.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$13,699.00	$14,895.07
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00	$0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$0.00	$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$136,000.00	$0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSO	$0.00	$0.00
SUMA	**$149,699.00**	**$47,511.07**

3. *Presentar la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro, utilizado el siguiente cuadro:*

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$1,400,713.30**	**-$479,228.20**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**-$778,198.09**	**$1,016,105.23**
Depreciación	$0.00	$497,163.10
Amortización	$0.00	$0.00
Incrementos en las provisiones	-$750,800.49	$212,051.37
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.00	$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$0.00	$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	-$27,397.60	$306,890.76
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$622,515.21**	**$536,877.03**

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre del 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$8,101,453.52**	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$5.44**	**1)**
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	$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$5.44	**1)**
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	**$8,101,458.96**	

El importe de la diferencia se debe principalmente a:

1) Diferencias en los pagos a Proveedores y Acreedores de Bienes y Servicios de IMACUM.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre del 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$6,416,003.75**	
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$1,364,751.15**	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$0.00	
2.2 Materiales y Suministros	$1,215,052.15	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$13,699.00	2)
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	$136,000.00	2)
2.9 Activos Biológicos	$0.00	
2.10 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 Presupuestales No Contables	$0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$1,649,493.06**	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	$0.00	
3.2 Provisiones	$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	$0.00	
3.4 Otros Gastos	$434,440.91	1)
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	$0.00	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	$1,215,052.15	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00	
4. Total de Gasto Contable	**$6,700,745.66**	

El importe de la diferencia se debe principalmente a:

1) Becas y Descuentos otorgados por los Centros Culturales de IMACUM que va desde un 50% a un 100% al 30 de septiembre 2026 por un importe de $426,099.55 y Otros Gastos por $8,341.36

2) Bienes Muebles Adquiridos del 01 de enero al 30 de septiembre 2026 por $ 149,699.00.

Otros Gastos	$434,440.91	**1)**	**Total de Gasto Contable**	$6,700,745.66
Bienes Muebles	$149,699.00	**2)**	**lal de Egresos Presupuestarios**	$6,416,003.75
	$284,741.91			**$284,741.91**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario considerando al menos lo siguiente:

- *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de*
- *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
- *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

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

Nota a las Fuentes de Financiamiento:
Al momento de hacer la captura de la codificación programatica del ejercicio fiscal 2025 del recurso federal PAICE 2025 por un error se registró la fuente de financiamiento 152025 siendo la correcta fuente de financiamiento 272025 por ser un recurso federal etiquetado, los registros contables y presupuestales se encuentran registrados correctamente solo en el caso de la fuente de financiamiento se encuentra el error.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Contables:

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	
VALORES EN CUSTODIA	
COD Bienes Muebles Ayuntamiento	$ 5,872,926.64
COD Inmuebles Ayuntamiento	$ 22.00
COD Acervo Bilioteca La Granja	$ 1.00
COD Mob.y Equ. en Comodato DESOM	$ 59,407.27
VALORES EN CUSTODIA	
COD Sueldos y Otras Prestaciones	$ 50,297,652.59
Subtotal	**$56,230,009.50**
CUSTODIA DE VALORES	
COA Bienes Muebles Ayuntamiento	$ 5,872,926.64
COA Inmuebles Ayuntamiento	$ 22.00
COA Acervo Bilioteca La Granja	$ 1.00
COA Mob.y Equ. en Comodato DESOM	$ 59,407.27
CUSTODIA DE VALORES	
COA Sueldos y Otras Prestaciones	$ 50,297,652.59
Subtotal	**$56,230,009.50**

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 12,129,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 4,591,046.48
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 563,500.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ 8,101,453.52
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 8,101,453.52

Cuentas de egresos

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 12,129,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 5,413,756.15
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 853,500.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ 7,568,743.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ 6,416,003.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ 6,416,003.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ 6,416,003.75

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

LIC. ISMAEL CASTRO GARCÍA
DIRECTOR DE IMACUM

LIC. GABRIELA GONZALEZ DE LA O
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: