

DICIEMBRE DE 2025

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, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

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:

- Fecha de creación del ente público.

El Instituto Sudcaliforniano de Cultura (ISC), como la mayor parte de sus similares en el país, tiene una historia reciente que alcanza apenas 24 años de existencia. Su origen se enmarcó en la reestructuración institucional que en nuestro país se dio a partir de la década de los noventa, con el surgimiento del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes de México, cuyo esquema se reprodujo en las entidades de la república.

Al crearse el Estado de Baja California Sur, ya bajo el gobierno del licenciado Ángel César Mendoza Arámburo (1975-1981), en 1977 se creó el Fondo para Actividades Sociales y Culturales del Estado de Baja California Sur (FONAPAS BCS), que reprodujo el esquema que a nivel nacional se implementó durante el sexenio del presidente José López Portillo. El Fondo surgió como un organismo público descentralizado que tuvo como objeto financiar o sostener actividades tendientes a fomentar el bienestar social y cultural de los habitantes.

A través de FONAPAS se construyó el edificio que se conoce actualmente como Ágora de La Paz, en el centro de esta ciudad, siendo la primer acción estructurada de un gobierno local para el fomento y desarrollo de la actividad cultural, así como un antecedente histórico del actual Instituto Sudcaliforniano de Cultura. Posteriormente se buscó la manera de promover integralmente el desarrollo cultural y artístico de los sudcalifornianos. Así, durante la administración del gobernador Alberto Andrés Alvarado Arámburo (1981-1987), el todavía Departamento Cultural alcanzó el rango de Dirección de Cultura con un mayor número de programas, lo cual motivó al titular Ejecutivo estatal a tomar la decisión de suprimir el FONAPAS.

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.

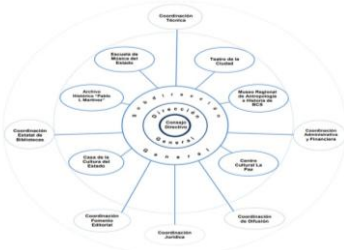
Los eventos causados por la pandemia del Covid-19 provocó una disminución en la presentación de eventos artísticos y culturales, disminuyendo los ingresos proyectados.

3 Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social.**
Garantizar y promover a través de la gestión gubernamental y la participación corresponsable de la sociedad, la preservación, fomento y proyección de nuestra cultura, así como, estimular la creación, producción y difusión artística en la entidad.
- Principal actividad.**
- Impulsar un marco normativo para la producción, desarrollo y difusión del arte y la cultura.
- Fortalecer la vinculación interinstitucional de los tres órdenes de gobierno y la sociedad en general, para ampliar la cobertura de los bienes y servicios culturales.
- Valorar, preservar y promover las expresiones históricas y artísticas locales a fin de fomentar la presencia de la entidad a nivel nacional e internacional y fortalecer la identidad sudcaliforniana.
- Capacitar y profesionalizar a creadores, docentes, promotores culturales y público en general.
- Impulsar la creación, ampliación, rehabilitación y fortalecimiento de la infraestructura cultural.
- Consolidar programas de fomento a la lectura, estímulos a la creación, conservación del patrimonio cultural, educación artística, impulso a las culturas populares, capacitación y diversificación de la oferta cultural.

- Impulsar la apreciación, reconocimiento y disfrute del arte y las manifestaciones culturales por las poblaciones, donde se encuentra cada centro escolar.
- Ejercicio fiscal.**
Ejercicio fiscal Enero - Diciembre 2025
- Régimen jurídico.**
Personas Morales con fines No Lucrativos
- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
Entero de retenciones mensuales de ISR por Servicios profesionales
- Estructura organizacional básica.**



4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Se ha tratado de Observar de acuerdo a las posibilidades la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, muestra de ellos las notas a los Estados Financieros
- 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.
Normatividad aplicada: Las reglas de registro y valuación del patrimonio, Normas Lineamientos y demás disposiciones por el CONAC, las bases de mención
- Postulados básicos. De Contabilidad Gubernamental
Se aplican de acuerdo a la normatividad gubernamental los postulados básicos gubernamentales
- 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
Se aplica supletoriamente la normatividad de los lineamientos para la integración y presentación de la cuenta pública del estado de Baja California Sur, sin contraponer la LGCG
- 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.
 Se lleva a cabo el control de los momentos contables presupuestales tanto de ingresos como de los egresos de acuerdo a la LGCG

5 Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.
El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares

Se informará sobre:

- 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**
La Actualización de los Activos y Pasivos se basa en tener al día los inventarios en libros y contable con su respectiva depreciación, mantener un control de las cuentas por cobrar y por pagar
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**
NO APLICA
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**
NO APLICA
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**
Se mantiene un método como tal ya que el inventario que se controla es de recursos materiales mismos que a como entran al almacén salen para asignarse a las áreas.
- 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.**
NO APLICA
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.**
NO APLICA
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**
NO APLICA
- 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.**
El control y registro de la contabilidad se basa en la ley general de Contabilidad Gubernamental
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.**
Las Reclasificaciones se registran para llevar un control en polizas de Diario
- Depuración y cancelación de saldos.**
Se depuran y cancelan saldos cuando un deudor comprueba su saldo a cargo

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

NO APLICA

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- 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:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 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

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%
Mobiliario y equipo de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%

8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos



INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES \$ -

Otros Activos

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.

Otros Ingresos y Beneficio

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 20,920,695.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,087,552.69
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,953,736.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,880,212.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 81,077.40
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 27,923,273.77

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará 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	2025
BANCOS/TESORERÍA	383,199.86
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
Suma	383,199.86

Bancos/Tesorería

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

Concepto	Importe
	\$0.14
	-\$346.71
	\$6,741.97
	-\$1,336,896.73
	-\$13,455.90
	-\$2,153.29
	-\$79,259.00
	-\$186,538.97
	-\$92,261.87
	\$32.70
	-\$130,887.18
	\$0.04
	\$19.15
	\$160.53
	-\$70,439.00
	\$3.05
	-\$845,234.73
	-\$12.13
	\$2.15
	\$2,518,417.25
	-\$0.01
	\$1,817.81
	\$494,806.65
	-\$703,671.25
	\$55,955.47
Suma	\$ (383,199.86)

* Saldo Positivo de la Cuenta 4032116105 -1,336,896.73 saldo de la cuenta a pagar el 17 de ENERO 2026

* Saldos Negativo de la cuenta 4030618433 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos

* Saldos Negativo de la cuenta 4061050423 se debe a que tuvo menos ingresos que gastos

* Saldos Negativo de la cuenta 4061050431 se debe a que tuvo menos ingresos que gastos

* Saldos Negativo de la cuenta 4061775664 se debe a que tuvo menos ingresos que gastos

* Saldos Positivo de la cuenta 4060226099 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos

* Saldos Negativo de la cuenta 4063935282 se debe a que tuvo mas gastos que ingresos

* Saldos Negativo de la cuenta 4071264568 se debe a que tuvo menos ingresos que gastos

* Saldos Positivo de la cuenta 18000252643 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos

* Saldos Positivo de la cuenta 18000305202 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos

* Saldos Positivo de la cuenta 65510838589 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos



INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

* Saldo Positivo de la cuenta 65510838757 se debe a que tuvo mas ingresos que gastos

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,435.18
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00
Suma	\$ 1,435.18

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	0%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,435.18	100%
Suma	\$ 1,435.18	100%

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
 saldos comprobados en el mes de Noviembre

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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.

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)**

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 costo 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**

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.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará 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 cualitativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará 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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
TERRENOS	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	-
BIENES ART CULTURALES	-
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ -
SOFTWARE	-
LICENCIAS	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	56,882.55
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 56,882.55
Suma	\$ 56,882.55



INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

* El registro de las Depreciaciones no se han realizado derivado de la falta del registro de la alta de los nuevos bienes por la falta de un sistema para su registro y control, se hara de forma manual
Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025
	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

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**

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 elaborará 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 informará 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.

Concepto	2025
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,957,493.73
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 1,957,493.73

• **Pasivo Circulante**

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 3,758.18
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
PAGOS TERCEROS DESCUENTOS NOMINA	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 672,599.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,142.30
DEVOLUCIONES LEY DE INGRESOS A PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 1,280,510.31
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,957,493.73

* A partir del mes de Julio de 2023 se empezó a generar la Nomina en el ISC, por consiguiente el gestionar pagos a empleados y el descuento realizar el pago a terceros

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

NO APLICA

Concepto	2025
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 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:

Concepto	2025
EFECTIVO	\$.00
BANCOS/ TESORERÍA	383,199.66
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$.00



INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ (383,199.86)

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE FONDO

Al 31 de Diciembre de 2025 tenemos una diferencia entre los ingresos recaudados y el gasto ejercido por 4,983,022.00 tenemos mas ingresos que gasto.

V) NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2025 tenemos una diferencia a cargo en el rubro de ingresos entre el presupuesto y lo real ingresado por un monto de \$ 9,118,757

Gasto Ejercido

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA SUR
 INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
 ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Administrativa
 Del 01/12/2025 al 31/12/2025

Cuenta	Presupuesto	Cometido	Ejecutado	Pagos	Saldo
Total Egresos	108,293,197	5,413,542	108,293,197	28,084,623	108,293,197

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

Ingreso Recaudado

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA SUR
 INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
 ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
 Por fuente de financiamiento
 Del 01/12/2025 al 31/12/2025

Cuenta	(1)Aprobado	(2)Ampliación/Reducción	(3)Modificado(+/-)	(4)Ejecutado	(5)Recaudado	(6)Diferencia(+/-)
Total	108,293,197	5,413,542	108,293,197	28,084,623	28,084,623	-108,627,383

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

Catalogo de Cuentas Ingresos y Egresos (Cuentas de Orden Presupuestarias)

Cuenta	Descripción	Presupuesto	Cometido	Ejecutado	Pagos	Saldo
00000000	CUENTA INGRESOS PRESUPUESTAL ANEXO	0	297,143,050.97	297,143,050.97	0.00	0
01000000	LEY DE INGRESOS	0	32,480,489.24	32,480,489.24	0.00	0
81000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-419,514,434.00	32,323,870.00	0	32,923,870.00	-452,838,304.00
81000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-419,514,434.00	32,323,870.00	0	32,923,870.00	-452,838,304.00
81000001	LEY DE Ingresos Estimada	-419,514,434.00	32,323,870.00	0	32,923,870.00	-452,838,304.00
82000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	19,586,943.58	29,666,373.46	33,147,742.32	-3,481,368.86	23,048,312.44
82000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	19,586,943.58	29,666,373.46	33,147,742.32	-3,481,368.86	23,048,312.44
82000001	LEY DE Ingresos Por Ejecutar	19,586,943.58	29,666,373.46	33,147,742.32	-3,481,368.86	23,048,312.44
83000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-33,289,797.04	223,872.32	0	223,872.32	-33,513,669.36
83000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-33,289,797.04	223,872.32	0	223,872.32	-33,513,669.36
83000001	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-33,289,797.04	223,872.32	0	223,872.32	-33,513,669.36
84000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	29,666,373.46	29,666,373.46	0.00	0
84000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	29,666,373.46	29,666,373.46	0.00	0
84000001	LEY DE Ingresos Devengado	0	29,666,373.46	29,666,373.46	0.00	0
85000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	433,637,287.46	0	29,666,373.46	-29,666,373.46	463,303,660.92
85000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	433,637,287.46	0	29,666,373.46	-29,666,373.46	463,303,660.92
85000001	LEY DE Ingresos Recaudada	433,637,287.46	0	29,666,373.46	-29,666,373.46	463,303,660.92
82000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	195,268,541.67	195,268,541.67	0.00	0
82000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-434,443,838.25	0	18,394,466.64	-18,394,466.64	-452,838,304.89
82000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-434,443,838.25	0	18,394,466.64	-18,394,466.64	-452,838,304.89
82000001	Presupuesto de Egresos Aprobado	-434,443,838.25	0	18,394,466.64	-18,394,466.64	-452,838,304.89
82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,421,070.70	52,330,443.17	57,331,246.67	-5,000,803.70	11,420,267.00
82200000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,421,070.70	52,330,443.17	57,331,246.67	-5,000,803.70	11,420,267.00
82200001	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	16,421,070.70	52,330,443.17	57,331,246.67	-5,000,803.70	11,420,267.00
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-33,551,235.63	17,522,900.97	17,485,333.86	37,567.11	-33,513,668.52
82300000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-33,551,235.63	17,522,900.97	17,485,333.86	37,567.11	-33,513,668.52
82300001	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-33,551,235.63	17,522,900.97	17,485,333.86	37,567.11	-33,513,668.52
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,064,912.74	39,808,345.90	44,535,272.08	-4,726,926.18	1,337,986.56
82400000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,064,912.74	39,808,345.90	44,535,272.08	-4,726,926.18	1,337,986.56
82400001	Presupuesto de Egresos Comprometido	6,064,912.74	39,808,345.90	44,535,272.08	-4,726,926.18	1,337,986.56
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,487,666.38	28,084,623.41	28,757,440.31	-672,810.90	814,895.48
82500000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,487,666.38	28,084,623.41	28,757,440.31	-672,810.90	814,895.48

Cuenta	Presupuesto	Comprobado	Presupuesto	Comprobado	Diferencia	Presupuesto	Comprobado
82500001	PresupuestoDeEgresosDevengado	1,487,866.38	28,084,829.41	28,757,440.31	-672,810.90	814,855.48	0
82600000	PRESUPUESTODEEGRESOSEJERCIDO	7,341.60	28,757,440.31	28,764,781.91	-7,341.60	0	0
82600000	PRESUPUESTODEEGRESOSEJERCIDO	7,341.60	28,757,440.31	28,764,781.91	-7,341.60	0	0
82600001	PresupuestoDeEgresosEjercido	7,341.60	28,757,440.31	28,764,781.91	-7,341.60	0	0
82700000	PRESUPUESTODEEGRESOSPAGADO	444,014,082.46	28,764,781.91	0	28,764,781.91	472,778,864.37	0
82700000	PRESUPUESTODEEGRESOSPAGADO	444,014,082.46	28,764,781.91	0	28,764,781.91	472,778,864.37	0
82700001	PresupuestoDeEgresosPagado	444,014,082.46	28,764,781.91	0	28,764,781.91	472,778,864.37	0
Total		830,638,739.30	339,603,128.27	339,803,128.27	0.00	946,056,438.76	0

A (CUENTAS DE ORDEN)

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.

INSTITUTO SUDCALIFORNIANO DE CULTURA
BAJA CALIFORNIA SUR
Flujo de fondos
Del 01/ene/2025 Al 31/Dic/2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	\$119,293,761.00	\$168,412,324.00	\$168,412,324.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$5,776,692.00	\$4,735,531.00	\$4,735,531.00
PRODUCTOS	\$190,000.00	\$56,791.00	\$56,791.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$0.00	\$166,500.00	\$166,500.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COORDINACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$153,367,075.00	\$163,453,702.00	\$163,453,702.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Capítulos de Gasto	\$168,293,761.00	\$163,429,502.00	\$163,429,502.00
SERVICIOS PERSONALES	\$106,468,355.00	\$130,504,263.00	\$130,504,263.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,385,548.00	\$5,078,664.00	\$5,078,664.00
SERVICIOS GENERALES	\$11,089,051.00	\$16,355,596.00	\$16,355,596.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$37,198,059.00	\$8,002,736.00	\$8,002,736.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$682,750.00	\$2,888,243.00	\$2,888,243.00
INVERSION PUBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,470,000.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total de las operaciones	\$0.00	\$4,983,822.00	\$4,983,822.00

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

LIC. VICTOR HUGO CABALLERO GUTIERREZ
 DIRECTOR GENERAL

LIC. OSCAR OCTAVIO MANCILLAS MEZA
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

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.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Depreciaciones

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

LIC. VICTOR HUGO CABALLERO GUTIERREZ
 DIRECTOR GENERAL

LIC. OSCAR OCTAVIO MANCILLAS MEZA
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO