

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El formato con el que se presentan las Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2026 se sustenta en la normatividad del CONAC y en la plantilla de Notas a los Estados Financieros utilizada por el SAACG.NET.

2. El apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2026 refleja un saldo de **\$7,990,887.41**, integrado principalmente por:

- Efectivo \$-3,618.89
- Bancos/Tesorería \$7,994,506.30
- Inversiones temporales, fondos con afectación específica, depósitos de terceros y otros efectivos: \$0.00

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

3. El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes presenta un saldo de **\$-16,835.00**. El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios presenta **\$0.00**.

Inventarios, Almacenes e Inversiones Financieras

4. Conforme a la información contenida en la plantilla de notas, no se reportan importes en los apartados mostrados para inventarios, almacenes e inversiones temporales.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Los Bienes Muebles registran un saldo de **\$225,799.82**, integrado por:

- Mobiliario y Equipo de Administración \$155,516.61
- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$70,283.21
- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$0.00
- Vehículos y Equipo de Transporte \$0.00

6. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: **\$0.00**. Activos Intangibles: **\$0.00**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

1. La plantilla al 30 de junio de 2026 identifica los apartados de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo y Proveedores por Pagar a Corto Plazo. En la relación de proveedores incorporada en el archivo fuente, los importes mostrados son de \$0.00.

Pasivos Diferidos, Provisiones y Otros Pasivos

2. Los cuadros incluidos en el archivo fuente para Pasivos Diferidos a Corto y Largo Plazo y Provisiones a Corto y Largo Plazo presentan importes de \$0.00.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Otros Ingresos y Beneficios Varios presentan \$1.50, correspondientes a ajustes por redondeo.

2. Subsidios y Subvenciones presentan un importe de \$15,999,999.96.

Gastos y Otras Pérdidas

3. El rubro mostrado de Servicios Personales presenta \$5,007,262.18.

4. Dentro de Gastos de Funcionamiento, Sueldos base al personal permanente presenta \$4,465,304.95.

5. Los apartados mostrados para Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Participaciones, Intereses de la Deuda Pública, Estimaciones/Depreciaciones y la Inversión Pública no capitalizable presentan \$0.00.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. La composición del Efectivo y Equivalentes al final del periodo es:

Concepto	2026	2025
Efectivo	\$-3,618.89	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$7,994,506.30	\$0.00
Inversiones Temporales	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$7,990,887.41	\$0.00

Bienes de inversión efectivamente pagados

2. En el cuadro de adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas, el archivo fuente presenta un total de \$0.00.

Conciliación

3. La conciliación entre los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y el Resultado del Ejercicio deberá presentarse con base en los importes determinados en los estados financieros del periodo.

Ing. Adylene de Jesús Tacuba Pillado

Administrador

C. Claudia Michelle Castillo Galvez

Contadora

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

La información presentada del 1° de enero al 30 de junio de 2026 incluye las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos registradas en el archivo fuente.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$33,200,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$17,200,000.04
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$33,200,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$24,430,309.80
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$3,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$0.00

Ing. Adylene de Jesús Tacuba Pillado

Administrador

C. Claudia Michelle Castillo Galvez

Contadora

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

1. Introducción

Las Notas a los Estados Financieros proporcionan información adicional para la comprensión de los estados financieros y revelan el contexto y los aspectos económico-financieros relevantes del periodo.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Vallartense de Cultura inició sus actividades para el ejercicio 2026 con un Presupuesto de Egresos Aprobado de \$33,200,000.00. Al 30 de junio de 2026, el archivo fuente muestra Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado por \$3,000.00.

3. Organización y Objeto Social

Ente público: **Instituto Vallartense de Cultura**. Ejercicio fiscal: **2026**. La información deberá interpretarse de acuerdo con su naturaleza jurídica, objeto y atribuciones institucionales.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Los estados financieros se preparan atendiendo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los momentos contables de ingresos y egresos.

- Ingresos: Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado.
- Egresos: Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La plantilla fuente contempla revelaciones sobre actualización, moneda extranjera, inventarios, beneficios a empleados, provisiones, reservas, cambios en políticas contables, reclasificaciones y depuración o cancelación de saldos. Cuando no existan operaciones aplicables, deberá indicarse expresamente en la versión firmada.

6. Reporte Analítico del Activo

Los bienes muebles al 30 de junio de 2026 ascienden a **\$225,799.82**. La depreciación acumulada de bienes muebles mostrada en la plantilla es de **\$0.00**.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

7. Calificaciones otorgadas

El archivo fuente contempla la revelación de calificaciones otorgadas. De no existir calificaciones o certificaciones aplicables al período, deberá asentarse expresamente antes de la firma.

8. Información por Segmentos

La información financiera del ente se encuentra procesada para su consulta y análisis conforme a las unidades y clasificadores que correspondan.

9. Eventos Posteriores al Cierre

Se deberán revelar hechos posteriores al 30 de junio de 2026 únicamente cuando proporcionen evidencia adicional sobre eventos que afecten económicamente al ente y sean relevantes para los estados financieros.

10. Partes Relacionadas

De no existir partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, deberá mantenerse dicha manifestación en la versión firmada.

Ing. Adylene de Jesús Tacuba Pillado

Administrador

C. Claudia Michelle Castillo Galvez

Contadora

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

Documento elaborado con el formato visual de las Notas a los Estados Financieros enero-marzo 2026 y actualizado con los importes contenidos en el archivo de Notas al 30 de junio de 2026 proporcionado por el Instituto.