

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS		Ejercicio: 2026
Notas de Desglose y Memoria		Periodicidad: Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026		Corte: 3
(Cifras en Pesos)		
NOTAS	DESCRIPCIÓN	
I. NOTAS DE DESGLOSE:		
	INFORMACION CONTABLE	
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS	
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO	
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)	
ESF-05	ALMACENES	
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
ESF-11	OTROS ACTIVOS	
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS	
ESF-15	PROVISIONES	
ESF-16	OTROS PASIVOS	
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO	
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS	
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):		
Memoria	CONTABLES	
	PRESUPUESTARIAS	
	INGRESOS	
	EGRESOS	

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

C. RICARDO GARCÍA MOSQUEDA
DIRECTOR DE CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS

L. A SALVADOR CAPULÍN MARTÍNEZ
ADMINISTRADOR DE CASA DE LA CULTURA



Notas

Cuenta		ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4,936,413	100%	
4100	INGRESOS DE GESTION	218,421	4%	
4110	Impuestos	0	0%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	0%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	0%	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	0%	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	0%	
4116	Impuestos Ecológicos	0	0%	
4117	Accesorios de Impuestos	0	0%	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4119	Otros Impuestos	0	0%	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	0%	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	0%	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0	0%	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0%	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0	0%	
4130	Contribuciones de Mejoras	0	0%	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	0%	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4140	Derechos	0	0%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	0%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	0%	
4144	Accesorios de Derechos	0	0%	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4149	Otros Derechos	0	0%	
4150	Productos	0	0%	
4151	Productos	0	0%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4160	Aprovechamientos	0	0%	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4162	Multas	0	0%	
4163	Indemnizaciones	0	0%	
4164	Reintegros	0	0%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	0%	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0%	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	0%	
4169	Otros Aprovechamientos	0	0%	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	218,421	4%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0	0%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	0%	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	218,421	4%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0%	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0	0%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0%	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,653,063	94%	
4211	Participaciones	0	0%	
4212	Aportaciones	0	0%	
4213	Convenios	0	0%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	4,653,063	94%	
4223	Subsidios y Subvenciones	4,653,063	94%	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	0%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0%	
4310	Ingresos Financieros	64,930	1%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0%	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	64,930	1%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0%	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0%	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0%	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	64,930	1%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
5110	Servicios Personales	4,777,223	100%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,727,901	99%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,508,157	73%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,446,390	30%	
5114	Seguridad Social	1,619,384	34%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	36,700	1%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0%	
5120	Materiales y Suministros	2,797	0%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	402,886	8%	
5122	Alimentos y Utensilios	350,006	7%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	87,907	2%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	105,525	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	15,000	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	71,251	1%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	46,263	1%	
5130	Servicios Generales	0	0%	
5131	Servicios Básicos	24,060	1%	
5132	Servicios de Arrendamiento	869,738	18%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	77,161	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	30,752	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	35,960	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	27,840	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	126,990	3%	
5138	Servicios Oficiales	0	0%	
5139	Otros Servicios Generales	27,357	1%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	454,291	10%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	89,387	2%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
5231	Subsidios	-0	0%	
5232	Subvenciones	0	0%	
5240	Ayudas Sociales	0	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0	0%	
5242	Becas	0	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
5251	Pensiones	0	0%	
5252	Jubilaciones	0	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%	
5280	Donativos	0	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%	
5285	Donativos Internacionales	0	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0%	
5310	Participaciones	0	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5320	Aportaciones	0	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5330	Convenios	0	0%	
5331	Convenios de Reasignación	0	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	0%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0	0%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0	0%	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5440	Costo por Coberturas	0	0%	
5441	Costo por Coberturas	0	0%	
5450	Apoyos Financieros	0	0%	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	49,323	1%	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	49,323	1%	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	48,761	1%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	562	0%	
5520	Provisiones	0	0%	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%	

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	
1115	Fondos con Afectación Específica	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022 Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,245	1,245	1,245	1,245	0
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	0	0	0

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,178	64,178	0	0	0
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15,000	15,000	0	0	0
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo Método de Valuación Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	
1145	Bienes en Tránsito	0	

ESF-05 ALMACENES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación Conveniencia de Aplicación Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0	
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0	

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método de depreciación	Tasas determinada	Criterios Estado del bien Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0			
1231	Terrenos	0	0	0			
1232	Viviendas	0	0	0			
1233	Edificios no Habitacionales	0	0	0			
1234	Infraestructura	0	0	0			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0	0			
1240	Bienes Muebles	1,866,335	48,761	-1,243,639			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	504,313	21,299	-372,359			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	702,648	26,900	-608,294			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	247,237	0	-247,237			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,880	561	-15,750			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	393,256	0	0			
1248	Activos Biológicos	0	0	0			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Métodos aplicados Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	7,494	562	-4,130	
1251	Software	6,600	495	-3,795	
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	
1253	Concesiones y Franquicias	0	0	0	
1254	Licencias	893	67	-335	
1259	Otros Activos Intangibles	0	0	0	
1270	Activos Diferidos	0	0	0	
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	0	
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	0	
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	0	
1274	Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0	0	0	
1279	Otros Activos Diferidos	0	0	0	

Cuenta		ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios	
1160 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
1161 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0		
1162 Estimación por Deterioro de Inventarios	0		

Cuenta		ESF-11 OTROS ACTIVOS	
Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	
1190 Otros Activos Circulantes	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
1191 Valores en Garantía	0		
1192 Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0		
1193 Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0		
1194 Adquisición con Fondos de Terceros	0		
1290 Otros Activos no Circulantes	0		
1291 Bienes en Concesión	0		
1292 Bienes en Arrendamiento Financiero	0		
1293 Bienes en Comodato	0		
	0		

Cuenta		ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Características
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,523	70,523	0	0	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2114 Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2116 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2118 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	70,523	70,523	0	0	0	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2120 Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2121 Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2122 Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2129 Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	

Cuenta		ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	
Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
2161 Fondos en Garantía a Corto Plazo	0		
2162 Fondos en Administración a Corto Plazo	0		
2163 Fondos Contingentes a Corto Plazo	0		
2164 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0		
2165 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		
2166 Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0		
2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2251 Fondos en Garantía a Largo Plazo	0		
2252 Fondos en Administración a Largo Plazo	0		
2253 Fondos Contingentes a Largo Plazo	0		
2254 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0		
2255 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2256 Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0		
	0		

Cuenta		ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS	
Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2150 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
2151 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0		
2152 Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0		
2159 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		
2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		
2241 Créditos Diferidos a Largo Plazo	0		
2242 Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0		
2249 Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		

Cuenta		ESF-15 PROVISIONES	
Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2170 Provisiones a Corto Plazo	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
2171 Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0		
2172 Provisión para contingencias a Corto Plazo	0		
2179 Otras Provisiones a Corto Plazo	0		
2260 Provisiones a Largo Plazo	0		
2261 Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0		
2262 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0		
2263 Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0		
2269 Otras Provisiones a Largo Plazo	0		

Cuenta		ESF-16 OTROS PASIVOS	
Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190 Otros Pasivos a Corto Plazo	0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
2191 Ingresos por Clasificar	0		
2192 Recaudación por Participar	0		
2199 Otros Pasivos Circulantes	0		

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

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			
3120	Donaciones de Capital	-32,500		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	32,500		
		0		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	159,190	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	683,524	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0	

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

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo		
1112	Bancos/Tesorería	0	0
1113	Bancos/Dependencias y Otros	206,755	177,228
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	206,755	177,228

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0
1231	Terrenos	0	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	0	0
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	47,934	29,000
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	29,000
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,934	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	Activos Intangibles	0	0
1251	Software	0	0
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	47,934	29,000

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro		
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	159,190	-44,733
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	49,323	112,568
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
5410	Intereses de la deuda pública	0	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	49,323	95,058
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	49,323	95,058
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	48,761	94,308
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	562	749
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5590	Otros Gastos	0	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0

5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0	0
2111	Provisiones capítulo 1000	0	17,510
2112	Provisiones capítulo 2000	0	0
2112	Provisiones capítulo 3000	0	0
2115	Provisiones capítulo 4000	0	17,510
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0	0
1270	Activos Diferidos	0	0
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0	0
1140	Inventario	0	0
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	0
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
1145	Bienes en Tránsito	0	0
1150	Almacenes	0	0
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0	0
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
4310	Ingresos Financieros	0	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	208,513	67,835

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

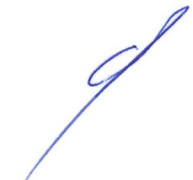
CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,936,413.17
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
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	4,936,413.17

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



CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	4,775,834.65

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	47,934.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,934.00
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	0.00
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 Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	49,322.61
3.2 Provisiones	49,322.61
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	4,777,223.26
-------------------------------------	---------------------

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

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Notas

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0	0			
7120	Custodia de Valores	0	0	0	0	0			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0	0			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			
7310	Avales Autorizados	0	0	0	0	0			
7320	Avales Firmados	0	0	0	0	0			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0	0			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0	0			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0	0			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0	0	0	0	0			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0	0			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0	0			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0	0			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO								

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	2026	
8110 Ley de Ingresos Estimada	6,577,197.41	
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	1,916,014.97	
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	275,230.73	
8140 Ley de Ingresos Devengada	4,936,413.17	
8150 Ley de Ingresos Recaudada	4,936,413.17	

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto	2026	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	6,577,197.41	
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,097,500.94	
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	295,335.68	
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	4,775,032.15	
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	4,775,834.65	
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	4,775,834.65	
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	4,775,834.65	

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Autorización e Historia:	2
2. Panorama Económico y Financiero	2
3. Organización y Objeto Social:	2
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:	4
5. Políticas de Contabilidad Significativas:	5
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	6
7. Reporte Analítico del Activo:	7
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	9
9. Reporte de la Recaudación:	9
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	10
11. Calificaciones otorgadas:	10
12. Proceso de Mejora:	11
13. Información por Segmentos:	11
14. Eventos Posteriores al Cierre:	11
15. Partes Relacionadas:	11
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:	12

1. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público.

CASA DE LA CULTURA OBTIENE SU DEPENDENCIA JURIDICA EN EL 2007 MEDIANTE UN REGLAMENTO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION.

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

EN EL 2007 CASA DE LA CULTURA TIENE SUS INSTALACIONES EXCLUSIVAMENTE PARA SUS ACTIVIDADES, UBICADAS EN LA ANTIGUA PREPARATORIA JUVENTINO ROSAS EN CALLE 16 DE SEPTIEMBRE #309 ZONA CENTRO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS.

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.

CASA DE LA CULTURA CUENTA CON UN SUBSIDIO MUNICIPAL PARA SU FUNCIONAMIENTO, CON UN SUBSIDIO ESTATAL PARA SALONES CULTURALES Y GASTO DE EVENTOS CULTURALES, ASI COMO RECURSO PROPIO DE LAS COLEGIATURAS LA CUAL ES UNA CUOTA DE RECUPERACION.

3. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

PROMOVER E IMPULSAR EL ARTE Y LA CULTURA EN EL MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS.

b) Principal actividad.

- ✚ IMPARTIR TALLERES DE MUSICA, BAILE, MANUALIDADES Y ARTES VISUALES.**
- ✚ REALIZAR CURSOS DE VERANO.**
- ✚ OFRECER SERVICIO DE BIBLIOTECAS.**
- ✚ ORGANIZAR Y REALIZAR ESPECTACULOS CULTURALES**

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2024).

01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

CASA DE LA CULTURA DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS

REGIMEN: PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

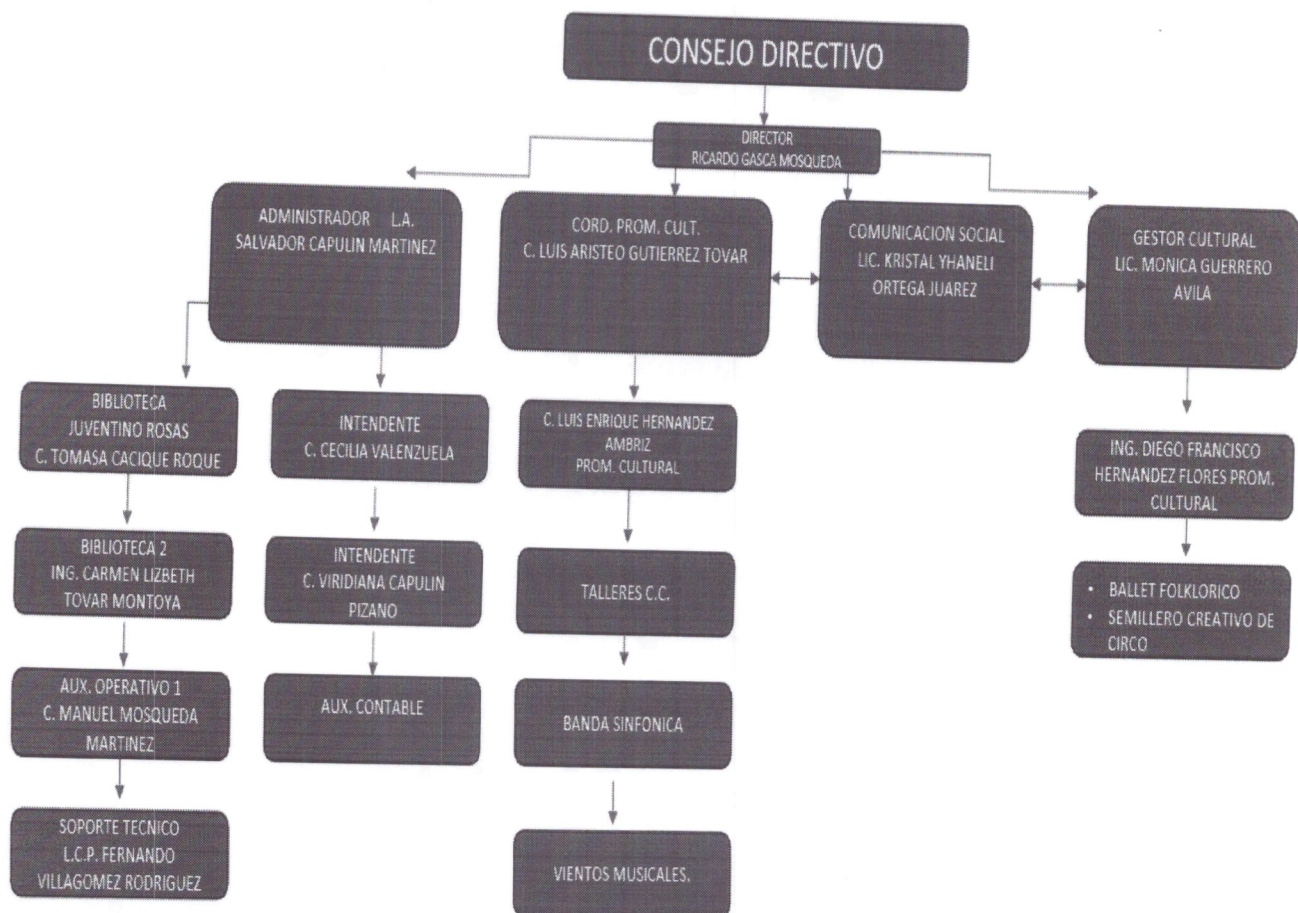
e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

✦ **ISR**

✦ **IMPUESTO SOBRE NOMINA.**

f) Estructura organizacional básica.

*Anexar organigrama de la entidad.



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

CASA DE LA CULTURA NO CUENTA CON FIDEICOMISOS.

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.

EL SISTEMA SAP7HANNA EN EL QUE SE LLEVA LA CONTABILIDAD DE LA CASA DE LA CULTURA, LE VAN REALIZANDO LAS ADECUACIONES QUE SE VAN REQUIRIENDO SEGUN NORMATIVAS EMITIDAS 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.

EL SISTEMA SAP AL MOMENTO DE GENERAR INFORMES PUEDE PONER EL PERIODO QUE SE QUIERA REVISAR INCLUSO DESDE EL MOMENTO QUE SE INICIO CON EL SISTEMA. POR LO TANTO, TIENE Y LLEVA REGISTRO HISTORICO DE TODOS LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS EN EL MISMO.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

1. SUSTANCIA ECONOMICA
2. ENTES PUBLICOS
3. EXISTENCIA PERMANENTE
4. REVELACION SUFICIENTE
5. IMPORTANCIA RELATIVA
6. REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIAS
7. CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
8. DEVENGADO CONTABLE
9. VALUACION
10. DUALIDAD ECONOMICA
11. CONSISTENCIA

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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

ESTA NOTA NO LE APLICA AL ENTE PUBLICO

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

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

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

*Plan de implementación:

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

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

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:

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:

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 reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro):

NADA QUE MANIFESTAR, CASA DE LA CULTURA NO TIENE MOVIMIENTOS EN EL EXTRANJERO.

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:
NADA QUE MANIFESTAR

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
NADA QUE MANIFESTAR

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:

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
NADA QUE MANIFESTAR

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
NADA QUE MANIFESTAR

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:
NADA QUE MANIFESTAR

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
NADA QUE MANIFESTAR

j) Depuración y cancelación de saldos:
NADA QUE MANIFESTAR

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:
CASA DE LA CULTURA NO TIENE OPERACIONES EN NINGUN TIPO EN EL EXTRANJERO.

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:
NADA QUE MANIFESTAR

b) Pasivos en moneda extranjera:
NADA QUE MANIFESTAR

c) Posición en moneda extranjera:
NADA QUE MANIFESTAR

d) Tipo de cambio:
NADA QUE MANIFESTAR

e) Equivalente en moneda nacional:
NADA QUE MANIFESTAR

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, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas:

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro:

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
NADA QUE MANIFESTAR

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:

a) Inversiones en valores:

NADA QUE MANIFESTAR.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

NADA QUE MANIFESTAR.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

NADA QUE MANIFESTAR.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control Presupuestario Directo, según corresponda:

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

NADA QUE MANIFESTAR

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

NADA QUE MANIFESTAR

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:

INGRESO POR SUBSIDIO ESTATAL: La recaudación de este recurso llegara en 2 ministraciones para pagar maestros talleristas e impulsar el arte en comunidades, al 30 de Septiembre el importe recaudado es de \$ 205,000.00.

CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026.

INGRESO POR SUBSIDIO MUNICIPAL: La recaudación de este recurso es de manera mensual y es el mayoritario para todas las funciones de casa de la cultura, servicios personales, servicios básicos, materiales y suministros y para la compra de activos para realizar las funciones de casa de la cultura. Al 30 de septiembre el importe es de **\$ 4,425,270.43**

INGRESO PROPIO: La recaudación de este recurso se da por los derechos que cobra casa de la cultura como lo son: inscripciones a talleres, mensualidades de los talleres, cuotas de recuperación por presentaciones de la banda sinfónica, préstamo de tapanco instalaciones de auditorio etc. Al 30 de Septiembre el importe es de **\$ 283,559.52**

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

INGRESO POR SUBSIDIO ESTATAL: \$205,000

INGRESO POR SUBSIDIO MUNICIPAL. \$ 6,051,700.00

INGRESOS PROPIOS: \$ 320,497.41

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

CASA DE LA CULTURA NO TIENE FACULTAD PARA ADQUIRIR DEUDA HASTA EL MOMENTO.

- 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.

NADA QUE MANIFESTAR.

- 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.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

NADA QUE MANIFESTAR

11. Calificaciones otorgadas:

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

NADA QUE MANIFESTAR _____

12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

NADA QUE MANIFESTAR POR EL MOMENTO

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

NADA QUE MANIFESTAR POR EL MOMENTO

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.

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. **En el mes de junio 2020 se realizó un ajuste de años anteriores para cuadrar la cuenta de bancos ya que había movimientos los cuales no se realizaron en la cuenta de bancos que maneja el sistema SAP, pero si estaban reflejados en la cuenta bancaria.**

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:

Las únicas partes involucradas en la toma de decisiones financieras y operativas de la casa de la cultura Juventino Rosas son: EL DIRECTOR, EL CONSEJO CONSULTIVO DE CASA DE LA CULTURA Y EN LA APLICACION DE SU RECURSO LA SECRETARIA DE CULTURA DEL ESTADO DE GUANAJUATO.

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

FIRMA EL DIRECTOR DE CASA DE LA CULTURA.

FIRMA EL ADMINISTRADOR QUE GENERA LA INFORMACION FINANCIERA.

Nota 1: En cada una de las 15 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda "Esta nota no le aplica al ente público" y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable. 30-09-2026

Firma



DIRECTOR DE CASA DE LA CULTURA JUVENTINO ROSAS
C. RICARDO GASCA MOSQUEDA

Firma



ADMINISTRADOR DE CASA DE LA CULTURA
L.A. SALVADOR CAPULIN MARTINEZ