



# INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y EJERCICIO FISCAL DE 2023

### CIFRAS EN PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de septiembre 2024 y ejercicio fiscal 2023, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, comprenden los recursos captados por venta de bienes y prestación de servicios del Instituto y las transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

#### 2. Autorización e Historia

- a) El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado el 28 de junio de 2017, publicado en el decreto no. 071 del Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.
- b) Desde su creación como antecedente inmediato es la Subsecretaría de Cultura de la Secretaría de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo, en base a ello se propone una estructura que consta de una Dirección General y cuatro Direcciones de Área (Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural, Dirección de Patrimonio Cultural, Dirección de Formación y Fomento Artístico y la Dirección de Vinculación y Desarrollo Cultural), se presentó ante las instancias del Gobierno como la Secretaría de Finanzas y Planeación, la Oficialía Mayor y la Secretaría de la Contraloría, a la fecha ya se cumplió con todos los requisitos solicitados por las instancias de revisión y validación, mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/II/2020 de fecha 16 de enero de 2020 se envía la estructura orgánica y anexos debidamente firmados del ICA para el resguardo y trámites correspondientes.
- a) En el ejercicio 2023 se notifica la autorización de reestructura mediante oficio SECOES/SRN/CGNR/CEA/00393/XII/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023, modificando la denominación de acuerdo a sus atribuciones de la Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural quedando como Dirección de Administración, Planeación, Gestión Cultural, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria, publicada en la página oficial del Instituto con el enlace <https://qroo.gob.mx/ica/wp-content/ica/uploads/2024/03/ORGANIGRAMA-DEL-ICA.pdf>.

### 3. Panorama Económico y Financiero

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2024 de 126,934,423.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y por la captación de ingresos propios derivados de la venta de bienes y/o prestación de servicios el importe de 8,685,673.00 como se menciona en el oficio emitido el 02 de enero de 2024 con número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/020124-19/I/2024. Así mismo durante el mes de enero se aplicaron las ampliaciones presupuestales autorizadas para cubrir los gastos generados con motivo de la presentación artística del Grupo Musical Banda el Recodo de Cruz Lizárraga el 12 de febrero en la explanada de la bandera por la cantidad de 8,584,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/030124-01/I/2024, así como la presentación artística del cantante internacional Maluma que se realizará el 13 de febrero en la Isla de Cozumel por el importe de 26,912,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/030124-02/I/2024 y también la ampliación con motivo de la creación de la revista digital denominada "Expresarte Revista Cultural de Quintana Roo" durante el periodo de marzo a diciembre 2024 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/290124-09/I/2024, por el monto de 482,400.00; en el mes de febrero se autoriza mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPPA/010224-002/II/2024 una ampliación presupuestal con base al Incremento al salario mínimo por un importe de 5,433,704.44; durante el mes de abril se autoriza la ampliación por impartición del curso de apreciación y análisis de textos literarios mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/010424-05/IV/2024 por 483,840.00 y la ampliación para la contratación del servicio de grabación, edición y producción de contenidos de los espacios del Instituto según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/010424-06/IV/2024 por un importe de 725,040.00; para el mes de mayo mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/CP/DOSP/060524-07/V/2024 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 482,880.00 para cubrir los gastos para contratación de servicio de producción y postproducción de un Podcast Cultural y su difusión, así mismo se autorizan recursos por 1,400,000.00 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/130524-08/V/2024 para las acciones relativas al Programa de Estímulo a la Creación y Desarrollo Artístico 2024; durante el mes de junio se autoriza mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/280624-01/VI/2024 la ampliación por recursos del Programa de Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura 2024 por la cantidad de 1,515,626.00 y se realizaron reintegros de recursos de Libre Disposición Estatal del ejercicio 2024 a la Secretaria de Finanzas y Planeación por los conceptos siguientes: revista digital "Expresarte Revista Cultural de Quintana Roo" por un importe de 2,400.00, Curso de Apreciación y análisis de textos literarios por 3,840.00, Servicio de grabación, edición y producción de contenidos de los espacios del Instituto por 5,040.00 y Podcast Cultural por 2,880.00; en el mes de julio se autoriza a través del oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/080724-01/VII/2024 la ampliación por 1,100,000.00 para el mantenimiento preventivo y correctivo a las instalaciones del edificio del Teatro Constituyentes del 74', de igual forma según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/030724-05/VII/2024 se autoriza la ampliación para las festividades del tradicional Grito de Independencia por 674,800.00 y también se autoriza la ampliación para cubrir los gastos que se generen con motivo de la Feria Internacional del Libro de Antropología e Historia (FILAH) mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/080724-05/VII/2024 por 3,480,000.00; durante el mes de agosto se autoriza la ampliación presupuestal por la presentación artística del cantante Carlos Vives el 8 de octubre mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/010824-05/VIII/2024 por 14,268,000.00, de igual manera con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020824-03/VIII/2024 se autoriza la ampliación al presupuesto por 645,000.00 con motivo de la acuñación de 500 piezas de monedas emitidas por la Casa de la Moneda, también se autorizan recursos por 7,000,000.00 a través del oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020824-04/VIII/2024 para el espectáculo de video mapping que muestra los momentos históricos conmemorativos de la identidad quintanarroense, así mismo se autoriza una ampliación por 511,322.20 para la presentaciones artísticas de danza y música en la ciudad capital a través del oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/010824-06/VIII/2024, con relación al Programa Nacional de Salas de Lectura se autorizan recursos por 459,774.48 con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/020824-05/VIII/2024 y finalmente mediante el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/010824-09/VIII/2024 se autorizan recursos de 2,000,000.00 para el Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMyC) 2024, para el mes de

septiembre se autoriza la ampliación presupuestal por 632,146.64 con motivo de la inauguración de la zona arqueológica "Ichkabal" en el municipio de Bacalar mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/030924-02/IX/2024; derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 212,396,469.76 en el ejercicio 2024 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

#### **4. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social. Formular e instrumentar la política estatal en materia cultural, acorde con los objetivos, estrategias y lineamientos de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo.
- b) Principal actividad. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social, sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación, así como escuelas de arte y museos del sector público.
- c) Ejercicio fiscal. Los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.
- d) Régimen jurídico. Persona moral con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, declaración informativa mensual de proveedores, entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, así como de asimilados a salarios y por servicios profesionales, esto ante la SHCP. El 4% del impuesto sobre nóminas ante el Gobierno del Estado y las cuotas de seguridad social ante el ISSSTE y FOVISSSTE.
- f) Estructura organizacional básica. Se tiene una estructura orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/SRN/CGNR/CEA/00393/XII/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023.
- g) A la fecha no se tiene fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales el Instituto sea fideicomitente o fideicomisario.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados financieros están preparados con base a registros del sistema automatizado de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. El Instituto aplica la normatividad emitida por el CONAC para efectos del 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, como lo es el registro al costo histórico de las operaciones, apegándose a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: 1) sustancia económica, 2) entes públicos, 3) existencia permanente, 4) revelación suficiente, 5) importancia relativa, 6) registro e integración presupuestaria, 7) consolidación de la información financiera, 8) devengo contable, 9) valuación, 10) dualidad económica y, 11) consistencia. Los Estados Financieros presentados por el Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo proporcionan información relevante sobre el resultado de las transacciones de sus operaciones del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018, 2019, 2021, 2022 y 2023, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil, se determinó anual. No se cuenta con operaciones en el extranjero por lo tanto no se tiene ningún método de valuación de inversiones. No se cuenta con inversiones en acciones, inventarios, provisiones ni reservas. La entidad no ha realizado la determinación y registro de los beneficios a los empleados ni ha requerido actualizar sus cifras contables para reconocer la inflación.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Instituto de Cultura y las Artes no posee en sus registros cuentas en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. A la fecha se ha realizado la depreciación de los activos registrados en el Instituto correspondientes a los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022 y 2023, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil sugeridos por el CONAC.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. A la fecha del cierre del periodo los porcentajes de depreciación del activo son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable por los parámetros de estimación de vida útil de los bienes.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. A la fecha no se tiene este tipo de operaciones.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, no se cuenta con inversiones financieras
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) A la fecha no se tiene otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) A la fecha no se tiene desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos, el instituto asigna los activos de acuerdo a las necesidades de cada área.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto de Cultura y las Artes no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

## 10. Reporte de la Recaudación

El Instituto recaudó ingresos por concepto de productos, ingresos propios y transferencias estatales y federales, integrándose por los montos señalados a continuación:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
PRODUCTOS	20,371.96
INGRESOS PROPIOS	6,116,733.00
TRANSFERENCIAS ESTATALES	135,254,997.30
TRANSFERENCIAS FEDERALES	2,515,626.00
TOTAL	143,907,728.26

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 30 de septiembre de 2024, por un monto de 5,578,981.12 por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR (conformado por retenciones a salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales), SAR FOVISSSTE y fondo de ahorro del personal, a través de la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE, créditos hipotecarios y seguro hipotecarios en el FOVISSSTE de acuerdo a los plazos establecidos, en algunos casos los enteros son bimestrales, los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar en el siguiente mes. El fondo de ahorro corresponde al personal del periodo que comprende un año de marzo 2024 a febrero 2025, realizando dicho pago cada marzo y también existen depósitos en garantía por el uso de los espacios culturales.

El importe de proveedores por pagar a corto plazo corresponde a las ampliaciones presupuestales que no se han ministrado por parte de la SEFIPLAN para realizar los pagos correspondientes y a proveedores de los programas que brindarán servicios para las actividades de los programas a desarrollarse durante el ejercicio 2024.

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	38,174.42		19,510.44		57,684.86
PROVEEDORES	545,888.79	16,121.50		2,872,972.00	3,434,982.29
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	299,796.69				299,796.69
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	259,484.43		1,580.89	2,409.82	263,475.14
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	104,735.43				104,735.43
CUOTAS SINDICALES	3,702.82				3,702.82
FONDO DE AHORRO	190,002.36	393,065.04	386,742.96	397,558.53	1,367,368.89
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACIÓN LABORAL					0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		300.00		37,935.00	38,235.00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE ESPACIOS CULTURALES	9,000.00				9,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1450,784.94</b>	<b>409,486.54</b>	<b>407,834.29</b>	<b>3,310,875.35</b>	<b>5,578,981.12</b>

## 12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, no ha realizado a la fecha transacciones que estén sujetas a una calificación crediticia

## 13. Proceso de Mejora

Se tiene una estructura Orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/SRN/CGNR/CEA/00393/XII/2023 de fecha 15 de diciembre de 2023; con fecha 22 de julio de 2021 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo la expedición del Reglamento Interior, se continúa trabajando en la normatividad del ICA como lo es el Manual de Organización, Manual de Procedimientos, etc., sin embargo, se sigue desempeñando el Instituto en los espacios culturales de cada municipio y atendiendo a la población con los servicios y productos culturales.

## 14. Información por Segmentos

La información financiera no se presenta segmentada, las actividades que realiza el Instituto se presentan de manera general en su mayoría es por el funcionamiento de las escuelas de arte, bibliotecas, museos, casas de cultura y la gestión administrativa propia del Instituto.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la información al 30 de septiembre de 2024.

## 16. Partes Relacionadas

No se tiene algún hecho que tenga influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto a la fecha.

## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En la información contable de los estados financieros se presenta al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y firmados por el Departamento de Administración, Dirección de Administración, Planeación, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria y la Dirección General del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo.

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

1. Al 30 de septiembre de 2024 el principal origen de los recursos proviene de participaciones a entidades federativas y libre disposición provenientes de la SEFIPLAN y que asciende a 151,314,902.06 los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 6,116,733.00 y convenios cuantificados en 2,515,626.00.

##### Gastos y Otras Pérdidas

1. El principal gasto del Instituto corresponde al capítulo 3000 donde se registran los servicios contratados para la realización de las actividades del Instituto, incluyendo servicios básicos, arrendamientos, mantenimiento y conservación de bienes, comunicación social y publicidad, por mencionar algunos mientras que en el Capítulo 1000, registra los sueldos y prestaciones del personal del Instituto, asimilados a salarios y cuotas a la seguridad social, entre los más importantes. En el concepto de otros gastos y pérdidas extraordinarias se encuentra considerado los gastos realizados con recursos de ejercicios anteriores que no corresponden al presupuesto de egresos del 2024.

	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	2023
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
Productos	20,371.96	36,928.21
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de cultura y espacios culturales	6,116,733.00	6,412,006.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,515,626.00	3,027,674.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	151,314,902.06	112,129,065.94
Otros ingresos y beneficios varios	96,778.15	27,470.35
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>160,064,411.17</b>	<b>121,633,145.12</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Servicios Personales	41,139,781.96	58,328,820.50
Materiales y Suministros	2,545,369.06	2,338,082.79
Servicios Generales	90,668,326.22	57,361,563.92
Ayudas Sociales	245,108.00	2,774,737.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56,977.64	37,141.12
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	27,521.78	6,358.68
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>134,683,084.66</b>	<b>120,846,704.01</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

- El total de este rubro está compuesto por un saldo en efectivo de 10,000.00 que corresponden al fondo revolvente, un saldo en bancos de 12,034,909.70 al 30 de septiembre de 2024 y 8,453,420.61 al cierre del ejercicio fiscal 2023.

Los importes de los bancos se integran por las cuentas bancarias empleadas para el control de los recursos de ingresos propios, estatales, federales y programas mixtos con los siguientes saldos:

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	2023
SANTANDER, S.A.	18-00005681-9	0.00	2,117.76
SANTANDER, S.A.	18-00022280-9	0.00	17.22
SANTANDER, S.A.	18-00010732-0	48,741.94	1.00
SANTANDER, S.A.	18-00012737-1	113.22	113.14
SANTANDER, S.A.	18-00013171-1	2,281.30	59,135.67
SANTANDER, S.A.	18-00013170-8	48,254.23	44,048.73
SANTANDER, S.A.	18-00014388-9	69,188.44	44,635.26
SANTANDER, S.A.	18-00016099-3	14,998.29	14,990.57
SANTANDER, S.A.	18-00016587-9	41,911.48	7,076.34
SANTANDER, S.A.	18-00017906-7	163,494.38	35,947.41
SANTANDER, S.A.	18-00018263-1	1,384,156.45	1,680,498.59
SANTANDER, S.A.	18-00020167-7	0.00	3,446.51
SANTANDER, S.A.	18-00021715-6	0.00	298.08
SANTANDER, S.A.	18-00021713-9	0.00	9,362.83
SANTANDER, S.A.	18-00022456-8	0.00	185.42
SANTANDER, S.A.	18-00022457-1	0.00	203.19
SANTANDER, S.A.	18-00023023-8	0.00	841.54
SANTANDER, S.A.	18-00023108-2	0.00	9,603.15
SANTANDER, S.A.	18-00023182-7	0.00	3,054.50
SANTANDER, S.A.	18-00023247-2	0.00	31.37
SANTANDER, S.A.	18-00023638-3	0.00	18,843.24
SANTANDER, S.A.	18-00024215-8	0.00	7,731.73
SANTANDER, S.A.	18-00024378-1	0.00	1,252,996.07
SANTANDER, S.A.	18-00024379-5	0.00	1,136,062.78
SANTANDER, S.A.	18-00024380-7	0.00	1,211.39
SANTANDER, S.A.	18-000253865	0.00	47.00
SANTANDER, S.A.	18-00026055-8	0.00	349,345.64
SANTANDER, S.A.	18-00026120-1	7,969.38	391,129.77
SANTANDER, S.A.	18-00026221-0	0.00	514,970.80
SANTANDER, S.A.	18-00026222-4	0.00	25,592.25
SANTANDER, S.A.	18-00026286-6	0.00	105.05
SANTANDER, S.A.	18-000268503	0.00	634.95
SANTANDER, S.A.	18-000277032	112.17	90,069.72
SANTANDER, S.A.	18-00028421-4	103,419.71	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00028430-5	208,282.13	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00028423-1	104,621.32	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00028427-6	137,381.55	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00028682-6	2,706,188.24	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00028681-2	410,406.57	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00019504-8	1,278,745.07	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00029880-7	330,974.99	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00029861-0	1,000,000.04	0.00
BANAMEX, S. A.	7011-2455653	224,119.37	1,765,682.46
BANAMEX, S. A.	7011-5552455	0.00	963,681.45
BANAMEX, S. A.	7013-753920	8,325.50	8,850.45
BANAMEX, S. A.	7017-6240626	3,978.19	3,978.19
BANAMEX, S. A.	7017-6240634	4,038.53	4,038.53
BANAMEX, S. A.	7017-6240642	2,793.15	2,793.15
BANAMEX, S. A.	7018-2313805	46.64	46.64
BANORTE S.A.	1219324835	0.41	1.07
AZTECA, S.A.	01720163688210	837,315.42	0.00

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	2023
AZTECA, S.A.	01720163743646	651,607.00	0.00
AZTECA, S.A.	01720164993391	2,241,444.59	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>12,034,909.70</b>	<b>8,453,420.61</b>

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

2. Representan los derechos de cobro originados por el recurso devengado ante la Secretaría de Finanzas y Planeación más el importe de la cuenta de gastos a comprobar de empleados del Instituto otorgados para realizar las actividades culturales principalmente, al 30 de septiembre de 2024 y ejercicio 2023, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,940,376.76	5,320,117.03
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	512,979.91	55,436.61
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>19,453,356.67</b>	<b>5,375,553.64</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	10,000.00
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>

3. El saldo de la cuenta por cobrar a corto plazo se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,059,904.76	0.00	0.00	2,880,472.00	18,940,376.76
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	388,799.72	90,568.67	0.00	33,611.52	512,979.91
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### Inventarios

4. Este Instituto no cuenta con inventarios en procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

### Almacenes

5. Este Instituto no cuenta con un almacén de productos.

### Inversiones Financieras

6. Este Instituto no cuenta con operaciones en fideicomisos a la fecha.  
7. Este Instituto no cuenta con inversiones, participaciones y aportaciones de capital a la fecha.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible

f

8. A la fecha el protocolo de entrega recepción al Instituto de los bienes que pertenecían a la extinta Subsecretaría de Cultura se encuentra en proceso, ya que están en revisión por parte de la Dirección de Inventarios de la Secretaría de Finanzas y Planeación; adicionalmente de manera interna por parte del Instituto se realizó una revisión física de los bienes para determinar su estado y asignar un resguardo al personal que los utiliza para el desempeño de sus funciones, alcanzando el 100% de avance.

En el presente ejercicio se tiene un importe de 2,757,743.34 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales. A continuación se detalla la integración:

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	2023
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	81,766.03	81,766.03
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	265,452.10	265,452.10
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	7,344.00	7,344.00
<b>TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>354,562.13</b>	<b>354,562.13</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	333,425.00	333,425.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	12,982.92	12,982.92
<b>TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>346,407.92</b>	<b>346,407.92</b>
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	215,395.85	215,395.85
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	68,897.44	68,897.44
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	32,480.00	32,480.00
<b>TOTAL DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>316,773.29</b>	<b>316,773.29</b>
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,740,000.00	1,740,000.00
<b>TOTAL DE COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	<b>1,740,000.00</b>	<b>1,740,000.00</b>
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>2,757,743.34</b>	<b>2,757,743.34</b>

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
5640118001	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	8,850.01
5650118001	SISTEMA DE ILUMINACIÓN, JUEGO DE DMX512 RECEPTOR INALAMBRICO Y 6 CABEZAS MOVILES, PAR 64 DMX ULTRAVIOLETA LUZ NEGRA	31,997.44
5230118001	CAMARÁ DIGITAL T5 19 MP CON 2 LENTES CANNON, 1 MEMORIA ULTRA MICRO 64 GB SANDISK	12,982.92
5210118001	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE 15 M.	12,296.00
5210218001	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT MODELO SIGNATURE 12	7,888.00
5210118002	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE 15 M.	12,296.00
5210318001	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5210318002	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5210318003	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
5110118001	SILLON SEMIEJECUTIVO MARCA MANUEL DELGADO MODELO HFS-9650	8,350.00
5110218001	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218002	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218003	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.01
5110218004	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218005	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218006	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218007	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5110218008	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS RESPALDO TEJIDO	5987.00
5640118002	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
5640118003	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
5150118001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,998.99
5640118004	MINISPLIT 24000 BTUS 220-410	10,108.99

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
5150218001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218002	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218003	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218004	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218005	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218006	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218007	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150218008	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP	10,354.99
5150118002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118004	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150118005	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP BLANCA	10,999.00
5150219001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 15.6"	10,498.95
5640119001	MINISPLIT DE 36000BTUS MARCA MIRAGE	16,250.05
5640119002	MINISPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX	15,081.16
5130120001	ESCULTURA EN BRONCE TITULADA "HOMENAJE AL MÉDICO"	1,740,000.00
5190121001	SISTEMA DE ALARMA QUE CONSTA DE TABLERO, SIRENA, GABINETE Y TRANSFORMADOR	7,344.00
5210421001	SISTEMA DE AUDIO LINEAL AMPLIFICADO DE 18 SUB BUFFER CON 2 TORRES PARA BOCINA CON 2 MEDIOS CADA UNA	13,826.16
5210221001	CONSOLA MARCA YAMAHA MODELO MG12XUK DE 12 CANALES	10,806.84
5640122001	MINISPLIT 18000 BTUS MARCA BENELUX	7,999.00
5210522001	PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS	15,080.00
5640123001	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123002	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123003	MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME	20,500.00
5640123004	MINISPLIT DE 18,000 BTUS MARCA PRIME	7,828.62
5210223001	MEZCLADORA DE AUDIO MARCA: ZOOM, MODELO: L-8 DE 8 CANALES	20,880.00
5150123001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA RYSEN	84,912.00
5210523001	PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS	25,520.00
5660323001	NO BREAK MODELO PR2200RT2U DE 2200	23,200.00
5230223001	PROYECTOR MARCA NEC, MODELO P525UL, 5200 LUMENES	139,200.00
5110123001	ESCRITORIO SECRETARIAL	7,540.00
5110123002	ESCRITORIO SECRETARIAL	7,540.00
5110123003	ESCRITORIO EN FORMA DE L	10,440.00
5150123002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA	18,908.00
5150123003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA	18,908.00
5150223001	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150223002	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150223003	COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"	16,585.68
5150823001	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5150823002	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5150823003	IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL	9,848.40
5640123005	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123006	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123007	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
5640123008	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL	18,000.00
SUMA TOTAL		2,757,743.34

A la fecha se ha realizado la depreciación por 365,442.66 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022 y 2023 de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación, se detalla por cuenta:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AÑO DEL BIEN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN	GASTO POR DEPRECIACIÓN		
						2019-2022	2023	2024
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10.0	25,310.64	5,624.60	2,812.30
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2018	137,834.91	3	33.3	137,834.91		
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2018	12,982.92	3	33.3	12,982.91		
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2018	34,737.02	10	10.0	15,626.69	3,473.70	1,736.85
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10.0	31,537.14	6,889.74	3,444.87
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10.0	14,886.66	3,248.00	1,624.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2019	10,498.95	3	33.3	10,498.94		
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2019	31,331.21	10	10.0	10,056.98	3,133.12	1,566.56
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10.0	979.20	734.40	367.20
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3	8,211.00	8,211.00	4,105.50
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2022	15,080.00	3	33.3	2,932.22	5,026.66	2,513.33
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2022	7,999.00	10	10.0	466.61	799.90	399.95

1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2023	25,520.00	10	10.0			638.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2023	117,118.24	3	3.33			9,759.86
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2023	293,712.00	3	3.33			24,476.00
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2023	141,328.62	10	10.00			3,533.22
TOTAL			1,017,743.34			271,323.90	37,141.12	58,977.64
							TOTAL	365,442.66

Los bienes se encuentran en buen estado, con los resguardos correspondientes realizados por el área de Inventarios del Instituto.

9. No se cuenta con activos intangibles y diferidos a la fecha.

### Estimaciones y Deterioros

10. A la fecha el Instituto no tiene saldos en la cuenta Estimaciones y Deterioros.

### Otros Activos

11. A la fecha no se tiene saldos en la cuenta Otros Activos.

### Pasivo

#### Cuentas y Documentos Pagar a Corto Plazo

1. Se tiene un registro en la cuenta por pagar a corto plazo de 5,569,981.12, a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	2023
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,684.86	2,046,487.74
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,434,982.29	5,275,779.49
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,039,078.97	3,399,539.39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	38,235.00	37,835.00
TOTAL	5,569,981.12	10,759,641.62

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	38,174.42		19,510.44		57,684.86
PROVEEDORES	545,888.79	16,121.50		2,872,972.00	3,434,982.29
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	299,796.69				299,796.69
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	259,484.43		1,580.89	2,409.82	263,475.14
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	104,735.43				104,735.43
CUOTAS SINDICALES	3,702.82				3,702.82
FONDO DE AHORRO	190,002.36	393,065.04	386,742.96	397,558.53	1,367,368.89
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACIÓN LABORAL					0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		300.00		37,935.00	38,235.00

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
TOTAL	1,441,784.94	409,486.54	407,834.29	3,310,875.35	5,569,981.12

El importe pendiente se origina por las retenciones y contribuciones correspondientes al ISR (conformado por retenciones a salarios y servicios profesionales), ISN, fondo de ahorro, cuotas al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR principalmente, también por pasivos a proveedores que en el caso de los adeudos con más de 180 días corresponden a ampliaciones que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente.

### Fondos y bienes de Terceros en garantía y/o Administración

- Al corte del periodo se tiene fondos en garantía registrados por un importe de 9,000.00 derivado del uso de los Espacios Culturales.

### Pasivos Diferidos

- A la fecha no se cuenta con cuentas de pasivos diferidos y otros.

### Provisiones

- A la fecha el Instituto no cuenta con provisiones.

### Otros Pasivos

- A la fecha el Instituto no cuenta con Otros Pasivos.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se presenta en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el importe de 9,696,452.22, el cual se compone con las cifras siguientes: 786,441.11 del ejercicio 2023, -1,225,275.92 en el ejercicio 2022, 838,088.18 en el ejercicio 2021, 1,284,556.34 en el ejercicio 2020, 2,535,072.98 en el ejercicio 2019, 1,463,576.86 en el ejercicio 2018 y 4,013,992.67 en el ejercicio 2017.
- El saldo al 30 de septiembre de 2024 registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -6,766,192.80, el cual presenta variación respecto al ejercicio 2023 y se compone de las operaciones relacionadas a continuación:
  - Con repercusión a las rectificaciones del Ejercicio 2023 se dieron las siguientes operaciones: en el mes de enero se realizaron reintegros por intereses bancarios generados del Programa AIEC por 688.51 generando afectación negativa, de igual forma se realizaron pagos por obligaciones contraídas con una disminución por la cantidad de 81,856.03 y finalmente se registran recursos correspondientes a mensualidades de diciembre generados en la casa de cultura de Cancún por 57,600.00.
  - Durante el mes de febrero se realizaron diversos registros con afectaciones en los siguientes ejercicios:

CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE
Reintegro de recursos del Programa PACMyC	2017	1,545,593.03
Reintegro de recursos del Programa Culturas Populares	2017	930,482.00

f

	2018	6,867.54
	2019	7,489.24
Reintegro de recursos del Programa Culturas Populares	2020	4,203.36
	2021	2,976.48
	2022	4,558.48
	2023	6,490.66
Cancelación de depósito en garantía	2023	10,000.00

- c) En el mes de marzo se realizaron erogaciones por obligaciones contraídas en el ejercicio 2023 por 26,530.00.
- d) Para el mes de mayo se realizó un reintegro por el saldo registrado en la cuenta bancaria del programa AIEC 2023 por 207,330.60
- e) En Julio se registró una comprobación de gastos correspondiente al ejercicio 2022 por un importe de 1,750.00
- f) Durante el mes de agosto con repercusión al ejercicio 2023 se realizó el reintegro de recursos del programa AIEC 2023 por 26,091.20 y de igual forma se cancelaron pasivos que quedaron pendientes de pago por el mismo programa en el 2023 por un monto total de 206.955.60.
3. El resultado del ejercicio al 30 de septiembre exhibe un saldo por la cantidad de 25,381,326.51, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2024.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

1. La integración del saldo final del efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2024 y ejercicio fiscal 2023, es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	2023
Efectivo	10,000.00	0.00
Bancos/tesorería	12,034,909.70	8,453,420.61
Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>12,044,909.70</b>	<b>8,453,420.61</b>

2. A continuación se detallan las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto al apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>519,119.74</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	84,079.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	293,712.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	141,328.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>519,119.74</b>

3. A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2024	2023
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>25,381,326.51</b>	<b>786,441.11</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>-21,789,837.42</b>	<b>225,539.70</b>
Depreciación	56,977.64	37,141.12
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	-6,337,349.08	-2,323,552.14
Ingresos Devengados pero no Recaudados	-16,059,904.76	-2,208,336.53
Otros Ingresos	-96,778.15	-27,470.35
Gastos Devengados pero no Pagados	619,695.15	4,741,398.92
Otros Gastos	27,521.78	6,358.68
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>3,591,489.09</b>	<b>1,011,980.81</b>

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>159,967,633.02</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>96,778.15</b>
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	96,778.15
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>160,064,411.17</b>

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>134,598,585.24</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>84,499.42</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56,977.64
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	27,521.78
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>134,683,084.66</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado como consta en el decreto número 071 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo de fecha 28 de junio de 2017.

### Cuentas de Orden Contables:

Valores, se tiene la documentación de la apertura de las cuentas bancarias con instituciones Bancarias (Banamex, Santander, Banorte y Azteca) a nombre del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo con firmas mancomunadas de la Dirección General y Dirección de Administración, Planeación, Gestión Cultural, de Archivos, Normatividad y Mejora Regulatoria.

Emisión de obligaciones, se cuenta con la firma electrónica generada en el SAT asignada a la Dirección General del Instituto para la declaración de las obligaciones fiscales.

Avales y garantías, a la fecha no se ha generado un compromiso de aval o garantías.

Juicios, a la fecha no se tiene juicios promovidos por el Instituto.

A la fecha no se tiene contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares, y bienes concesionados o en comodato.

### Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de ingresos: Los estados presupuestarios muestran el registro total de los ingresos que recibió el Instituto de la Cultura y las Artes, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, lo autorizado por transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo, del recurso de programas mixtos y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2024
Ley de Ingresos Estimada	135,620,096.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	52,428,836.74
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	76,776,373.76
Ley de Ingresos Devengada	159,967,633.07
Ley de Ingresos Recaudada	143,907,728.26

Cuentas de egresos: Los estados presupuestarios muestran el registro total de los egresos que realizó el Instituto de la Cultura y las Artes, como gastos de operación para atender las actividades culturales del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	135,620,096.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	77,738,741.81
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	76,776,373.76
Presupuesto de Egresos Comprometido	134,657,727.95
Presupuesto de Egresos Devengado	134,598,585.24
Presupuesto de Egresos Ejercido	134,115,670.73
Presupuesto de Egresos Pagado	133,978,890.09

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

ELABORÓ  
  
LIC. CELSA GARZA SÁNCHEZ  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ  
  
L.C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA  
DIR. DE ADMÓN., PLANEACIÓN, GESTIÓN  
CULT., DE ARCHIVOS, NORMATIVIDAD Y  
MEJORA REGULATORIA

AUTORIZÓ  
  
LCDA. LILIAN JESÚS VILLANUEVA  
CHAN  
DIRECTORA GENERAL