



CORPORATIVO
MURAM Esp Contables y Jurídicos S.C.

**INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE
QUINTANA ROO**

Auditoría a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.

LIC. LILIAN JESÚS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO DE LA CULTURA
Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros del **Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2023, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el Estado de Flujos de Efectivo, que corresponden al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo**, al 31 de Diciembre de 2023, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección denominada *"Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"* de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) cumplimos con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los

estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras Cuestiones.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2022, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales períodos. Por lo que respecta al ejercicio fiscal 2023, la auditoría se realizó con base a las Normas Internacionales de Auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinando una opinión no modificada.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental Existencia Permanente y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada

con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como Negocio en Marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de ser una organización en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,



C.P.C. Abelardo Miguel Castillejos García
Registro AGAFF 18929
Cédula Profesional 5754814

Chetumal, Quintana Roo a 30 de mayo de 2024

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

ACTIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,453,420.61	7,960,559.54	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,759,641.62	10,099,385.42
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,375,553.64	6,275,659.15	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,000.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	13,838,974.25	14,236,218.69	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	10,759,641.62	10,099,385.42
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,757,743.34	2,180,064.48	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-308,465.02	-271,323.90	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	10,759,641.62	10,099,385.42
Total de Activos No Circulantes	2,449,278.32	1,908,740.58	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00



INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	786,441.11	-1,225,275.92
	Resultados de Ejercicios Anteriores	8,910,011.11	10,135,287.03
	Revalúos	0.00	0.00
	Reservas	0.00	0.00
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,167,841.27	-2,864,437.26
	<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	5,528,610.95	6,045,573.85
Total del Activo	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	16,288,252.57	16,144,959.27

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


LIC. CELSA GARZA SÁNCHEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN


L. C. GUSTAVO JONATAN CRUZ ARGUETA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN Y GESTIÓN CULTURAL


AUTORIZÓ
LIC. LILIAN JESÚS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL



ICA
INSTITUTO DE
LA CULTURA Y LAS ARTES
DE QUINTANA ROO

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022

(PESOS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	6,448,934.21	4,168,195.42
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	36,928.21	20,502.42
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,412,006.00	4,147,693.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,156,740.56	143,471,192.62
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,027,674.62	1,976,759.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	112,129,065.94	141,494,433.62
Otros Ingresos y Beneficios	27,470.35	7,733.61
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,470.35	7,733.61
Total de Ingresos y Otros Beneficios	121,633,145.12	147,647,121.65
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	118,028,467.21	145,889,617.49
Servicios Personales	58,328,820.50	53,082,308.22
Materiales y Suministros	2,338,082.79	847,799.15
Servicios Generales	57,361,563.92	91,959,510.12
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,774,737.00	1,716,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	2,774,737.00	1,716,000.00
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00



ICA
INSTITUTO DE
LA CULTURA Y LAS ARTES
DE QUINTANA ROO

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022

(PESOS)

Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,499.80	1,266,780.08
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,141.12	35,296.59
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	6,358.68	1,231,483.49
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	120,846,704.01	148,872,397.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	786,441.11	-1,225,275.92

"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
JEFE DE DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

L. C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN Y
GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ

LIC. LILIAN JESÚS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL



ICA
INSTITUTO DE
LA CULTURA Y LAS ARTES
DE QUINTANA ROO

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Flujos de Efectivo

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022

(PESOS)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	119,397,338.24	169,064,145.25
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	36,928.21	20,502.42
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,412,006.00	4,147,693.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,027,674.62	1,976,759.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	109,920,729.41	139,501,266.48
Otros Orígenes de Operación	0.00	23,417,924.35
Aplicación	118,385,357.43	167,843,618.87
Servicios Personales	56,282,332.76	48,402,621.44
Materiales y Suministros	2,318,932.95	847,799.15
Servicios Generales	54,685,802.58	90,697,722.17
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	2,774,737.00	708,000.00
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,323,552.14	27,187,476.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,011,980.81	1,220,526.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00



ICA
INSTITUTO DE
LA CULTURA Y LAS ARTES
DE QUINTANA ROO

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado de Flujos de Efectivo

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022
(PESOS)

Concepto	2023	2022
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	519,119.74	23,079.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	519,119.74	23,079.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
	-519,119.74	-23,079.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	492,861.07	1,197,447.38
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,960,559.54	6,763,112.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,453,420.61	7,960,559.54

"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 SANCHEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

L. C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN Y
GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ

LIC. LILIAN JESUS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado Analítico del Activo

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	16,144,959.27	253,737,763.67	253,594,470.37	16,288,252.57	143,293.30
<i>Activo Circulante</i>	<i>14,236,218.69</i>	<i>253,160,084.81</i>	<i>253,557,329.25</i>	<i>13,838,974.25</i>	<i>-397,244.44</i>
Efectivo y Equivalentes	7,960,559.54	130,964,343.03	130,471,481.96	8,453,420.61	492,861.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,275,659.15	122,185,741.78	123,085,847.29	5,375,553.64	-900,105.51
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	<i>1,908,740.58</i>	<i>577,678.86</i>	<i>37,141.12</i>	<i>2,449,278.32</i>	<i>540,537.74</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,180,064.48	577,678.86	0.00	2,757,743.34	577,678.86
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-271,323.90	0.00	37,141.12	-308,465.02	-37,141.12
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"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 SANCHEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

L. C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN
Y GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ

LIC. LILIAN JESUS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022

(PESOS)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	Peso	México	0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa	Peso	México	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna	Peso	México	0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa	Peso	México	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública Largo Plazo	Peso	México	0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	10,099,385.42	10,759,641.62
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	10,099,385.42	10,759,641.62

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
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, PLANEACIÓN
Y GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ
LIC. LILIAN JESUS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL



INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL DE 2022

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 diciembre 2023 y ejercicio fiscal 2022, 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, convenios 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/00037/1/2020 de fecha 16 de enero de 2020 se envía la estructura orgánica y anexos debidamente firmados del ICA para el resguardo y trámites correspondientes. Publicada en la página oficial del Instituto con el enlace https://qroo.gob.mx/sites/default/files/unisio2020/01/Organigrama_ICA.pdf.

3. Panorama Económico y Financiero

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023 de 66,302,514.00 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 3,216,400.00 como se menciona en el oficio emitido el 02 de enero de 2023 con número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/020123-32/1/2023. Así mismo durante el mes de febrero se aplicaron las ampliaciones presupuestales autorizadas para pago cubrir los gastos generados con motivo de las presentaciones artísticas del 15 al 21 de febrero en la explanada de la bandera por la

cantidad de 6,047,857.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/130123-1/II/2023, así como la correspondiente al ajuste generado por la nueva tasa gravable del Impuesto Sobre Nóminas por el importe de 522,423.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPSPPA/160123-012/II/2023 y también la ampliación derivada del incremento al salario mínimo según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPSPPA/220223-003/II/2023, por el monto de 2,447,018.59; para el mes de mayo mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/040423-7/IV/2023 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 700,000.00, misma que servirá para la contratación del taller de redacción para escritores, personal del Instituto, promotores y agentes culturales, además mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/260523-1/XII/2022 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 3,086,600.00 originada por el incremento en la recaudación de ingresos propios 2023; en el periodo de junio mediante el convenio para el otorgamiento de subsidio económico en el marco del programa presupuestario U283 "Fomento al Cine Mexicano" (FOCINE) celebrado con el Instituto Mexicano de Cinematografía, se consigue un incremento presupuestal por la cantidad de 621,270.00 para ser aplicados en el proyecto "Equipamiento del Cine Café"; durante el mes de julio mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/100723-02/VII/2023 se autoriza una ampliación presupuestal por un importe de 14,732,000.00 que será destinado para cubrir integralmente los gastos de las presentaciones artísticas para las festividades de la tradicional feria del Expofer en su edición 2023, de igual manera mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/240723-05/VII/2023 se autoriza una ampliación presupuestal por la cantidad de 300,000.00 para realizar las actividades relativas al Programa de Desarrollo Cultural Infantil "Alas y Raíces" 2023 y también se autoriza la ampliación presupuestal procedente del Programa de Estímulo a la Creación y Desarrollo Artístico 2023 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/240723-04/VII/2023 por un importe de 1,400,000.00; en el mes de agosto se autoriza una ampliación con motivo de la presentación artística para el 15 de Septiembre en la Explanada del Palacio de Gobierno mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/200723-05/VII/2023 por 2,320,000.00, durante el mismo mes se autorizan recursos por un importe de 1,406,410.00 para dar cumplimiento al Convenio de Coordinación para el apoyo a Instituciones Estatales de Cultura 2023 (AIEC); para el periodo de septiembre mediante el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/080923-01/IX/2023 se autoriza una ampliación para cubrir los gastos del programa artístico cultural dentro de la ceremonia de encendido simbólico de luces de luces y festival Cultural "Noche Mexicana" por un importe de 137,200.00, de igual forma se autorizan recursos de 2,000,000.00 para el Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMyC 2023) con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/130923-07/IX/2023; en el mes de octubre se autoriza mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/061023-08/X/2023 la ampliación para la contratación del servicio de grabación, edición y difusión de videos promocionales de los espacios de enseñanza, exposición y difusión de arte y la cultura que ofrece el Instituto por un importe de 7,954,000.00, así mismo se autoriza mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/061023-09/X/2023 una ampliación de 5,800,000.00 para cubrir los gastos con motivo de las presentaciones artísticas dentro del Show Navideño a realizarse el mes de diciembre, también mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/061023-04/X/2023 la ampliación presupuestal para mantenimiento, vigilancia y operatividad de la Unidad Desarrollable 89 Academia de Música por 2,209,480.87, se autorizaron recursos por 650,000.00 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/231023-03/X/2023 para cubrir integralmente los gastos generados con motivo de los diversos eventos culturales desarrollados por el Instituto y mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/231023-02/X/2023 se autoriza la ampliación presupuestal por 200,000.00 para cubrir los gastos generados por la participación de la comparsa del instituto en los recorridos del desfile del Carnaval Chetumal 2023; durante el mes de diciembre se autorizan recursos mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/081223-15/XII/2023 por 646,171.30 para el Programa Nacional de Salas de Lectura, también a través del oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/201223-08/XII/2023 se autoriza la ampliación para el Festival de Trova por un importe de 2,500,000.00 y finalmente se obtiene una ampliación por 12,000.00 para uso de saldos de recursos de Libre Disposición Estatal del ejercicio 2022, derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 125,211,344.76 en el ejercicio 2023 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 31 de diciembre de 2023.
- 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/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/II/2020 de fecha 16 de enero de 2020.
- 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 31 de diciembre de 2023.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

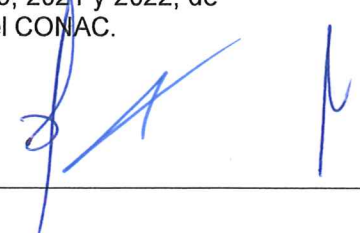
A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018, 2019, 2021 y 2022, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil, se determinó anual. No se cuenta con operaciones en el extranjero por lo tanto no se tiene ningún método de valuación 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 y 2022, 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 ejercicio 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, transferencias estatales y de programas federales, integrándose por los montos señalados a continuación:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
PRODUCTOS	36,928.21
INGRESOS PROPIOS	6,412,006.00
TRANSFERENCIAS ESTATALES	109,920,729.41
PROGRAMAS FEDERALES	3,027,674.62
TOTAL	119,397,338.24

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

Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 31 de diciembre de 2023, por un monto de 10,759,641.62 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 el siguiente mes. El fondo de ahorro corresponde al personal del periodo que comprende un año de marzo 2023 a febrero 2024, realizando dicho pago cada marzo y el concepto de servicios personales se refiere a la segunda parte del aguinaldo 2023 que se paga a principios del mes de enero.

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. A continuación se muestra cada concepto por pagar:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	2,046,487.74				2,046,487.74
PROVEEDORES	2,171,429.38	9,860.00		3,094,490.11	5,275,779.49
PREMIOS Y RECOMPENSAS A GANADORES DE CONCURSOS					0.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	496,675.37			9,831.51	506,506.88
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	410,332.13				410,332.13
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	233,793.51	233,647.00		2,409.82	469,850.33
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	93,372.33	92,485.66			185,857.99
CUOTAS SINDICALES					0.00
FONDO DE AHORRO	338,955.32	338,867.50	342,575.76	644,744.69	1,665,143.27
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
ADEUDO MERCANTIL	161,848.79				161,848.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3,835.00	5,000.00	29,000.00	37,835.00
TOTAL	5,952,894.57	678,695.16	347,575.76	3,780,476.13	10,759,641.62

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/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/II/2020 con fecha 16 de enero de 2020; 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 31 de diciembre de 2023.

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, la Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural 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 31 de diciembre de 2023 el principal origen de los recursos proviene de participaciones a entidades federativas y libre disposición que asciende a 112,129,065.94, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 6,412,006.00 y convenios por 3,027,674.62.

Gastos y Otras Pérdidas

1. El principal gasto del instituto corresponde al Capítulo 1000, que registra el sueldos y prestaciones al personal del instituto, asimilados a salarios y cuotas a la seguridad social, entre los más importantes. El capítulo 3000 registra los servicios que se contratados para la realización de las actividad del instituto, incluyendo servicios básicos, arrendamientos, mantenimiento y conservación de bienes, comunicación social y publicidad, por mencionar algunos. 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 2023.

	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
Ingresos y Otros Beneficios		
Productos	36,928.21	20,502.42
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,412,006.00	4,147,693.00
Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de cultura y espacios culturales	3,027,674.62	1,976,759.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	112,129,065.94	141,494,433.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	27,470.35	7,733.61
Otros ingresos y beneficios varios	121,633,145.12	147,647,121.65
Total de Ingresos y Otros Beneficios		
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	58,328,820.50	53,082,308.22
Materiales y Suministros	2,338,082.79	847,799.15
Servicios Generales	57,361,563.92	91,959,510.12
Ayudas Sociales	2,774,737.00	1,716,000.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,141.12	35,296.59
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,358.68	1,231,483.49
Total de Gastos y Otras Pérdidas	120,846,704.01	148,872,397.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	786,441.11	-1,225,275.92

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- El total de este rubro está compuesto por un saldo en bancos de 8,453,420.61 al 31 de diciembre de 2023 y 7,960,559.54 al cierre del ejercicio fiscal 2022.

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 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
SANTANDER, S.A.	18-00005681-9	2,117.76	2,346.76
SANTANDER, S.A.	18-00022280-9	17.22	17.22
SANTANDER, S.A.	18-00010732-0	1.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00012737-1	113.14	113.02
SANTANDER, S.A.	18-00013171-1	59,135.67	39,849.16
SANTANDER, S.A.	18-00013170-8	44,048.73	42,244.36
SANTANDER, S.A.	18-00014388-9	44,635.26	83,919.78
SANTANDER, S.A.	18-00016099-3	14,990.57	138,183.18
SANTANDER, S.A.	18-00016589-6	0.00	14,491.38
SANTANDER, S.A.	18-00016587-9	7,076.34	79,276.96
SANTANDER, S.A.	18-00017906-7	35,947.41	27,272.11
SANTANDER, S.A.	18-00017909-8	0.00	43,914.53
SANTANDER, S.A.	18-00018263-1	1,680,498.59	1,522,349.37
SANTANDER, S.A.	18-00018264-5	0.00	10,267.33
SANTANDER, S.A.	18-00018590-0	0.00	3,813.03
SANTANDER, S.A.	18-00018971-7	0.00	24,669.60
SANTANDER, S.A.	18-00019083-6	0.00	30.03
SANTANDER, S.A.	18-00019971-3	0.00	14.63
SANTANDER, S.A.	18-00020167-7	3,446.51	373,455.23
SANTANDER, S.A.	18-00021715-6	298.08	964,732.65
SANTANDER, S.A.	18-00021713-9	9,362.83	40,241.90
SANTANDER, S.A.	18-00022281-2	0.00	156.54
SANTANDER, S.A.	18-00022456-8	185.42	244.81
SANTANDER, S.A.	18-00022457-1	203.19	262.58
SANTANDER, S.A.	18-00023023-8	841.54	933.24
SANTANDER, S.A.	18-00023108-2	9,603.15	14,730.37
SANTANDER, S.A.	18-00023182-7	3,054.50	3,170.32
SANTANDER, S.A.	18-00023247-2	31.37	14,509.97
SANTANDER, S.A.	18-00023638-3	18,843.24	18,830.50
SANTANDER, S.A.	18-00024215-8	7,731.73	716,782.20
SANTANDER, S.A.	18-00024378-1	1,252,996.07	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00024379-5	1,136,062.78	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00024380-7	1,211.39	0.00
SANTANDER, S.A.	18-000253865	47.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026055-8	349,345.64	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026120-1	391,129.77	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026221-0	514,970.80	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026222-4	25,592.25	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026286-6	105.05	0.00
SANTANDER, S.A.	18-000268503	634.95	0.00
SANTANDER, S.A.	18-000277032	90,069.72	0.00
BANAMEX, S. A.	7011-2455653	1,765,682.46	1,749,902.98
BANAMEX, S. A.	7011-5552455	963,681.45	956,577.10
BANAMEX, S. A.	7013-753920	8,850.45	5,361.77
BANAMEX, S. A.	7017-6240618	0.00	10,706.51
BANAMEX, S. A.	7017-6240626	3,978.19	3,978.19
BANAMEX, S. A.	7017-6240634	4,038.53	1,050,417.08
BANAMEX, S. A.	7017-6240642	2,793.15	2,793.15
BANAMEX, S. A.	7018-2313805	46.64	0.00
BANORTE S.A.	1219324835	1.07	0.00
TOTAL		8,453,420.61	7,960,559.54

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 31 de diciembre de 2023 y ejercicio 2022, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,320,117.03	6,228,293.80
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	55,436.61	46,926.09
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	439.26
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,375,553.64	6,275,659.15
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	10,000.00	0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10,000.00	0.00

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	2,208,336.53	0.00	0.00	3,111,780.50	5,320,117.03
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	14,145.65	0.00	5,829.44	35,461.52	55,436.61
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00

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

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 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	81,766.03	56,246.03
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	265,452.10	148,333.86
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	7,344.00	7,344.00
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	354,562.13	211,923.89
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	333,425.00	39,713.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	12,982.92	12,982.92
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	346,407.92	52,695.92
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	215,395.85	74,067.23
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
TOTAL DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	316,773.29	175,444.67
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL DE COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	2,757,743.34	2,180,064.48

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
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

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	IMPORTE
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	ESCUPTURA 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

El 26 de abril de 2022 se registra el contrato de donación de la obra escultórica denominada "Don Andrés Quintana Roo" autoría de Ricardo Eduardo Pedro Ponzanelli Quintero al Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, representado por el diputado Eduardo Lorenzo Martínez Arcila, valuada en 696,000.00 en los registros contables del Instituto.

A la fecha se ha realizado la depreciación por 308,465.02 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021 y 2022 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	2020	2021	2022	2023
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10.0	5,624.60	5,624.60	8,436.92	5,624.52	5,624.60
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2018	137,834.91	3	33.3	45,899.03	45,899.03	46,036.85		
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2018	12,982.92	3	33.3	4,323.31	4,323.31	4,336.29		
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2018	34,737.02	10	10.0	3,473.70	3,473.70	5,205.58	3,473.71	3,473.70
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10.0	6,889.75	6,889.75	10,887.89	6,889.75	6,889.74
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10.0	3,248.00	3,248.00	5,142.66	3,248.00	3,248.00

1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2019	10,499.95	3	33.3		3,499.30	6,416.38	583.26	
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2019	31,331.21	10	10.0		3,133.13	3,790.73	3,133.12	3,133.12
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10.0			244.80	734.40	734.40
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3				8,211.00	8,211.00
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2022	15,080.00	3	33.3				2,932.22	5,026.66
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
TOTAL			440,064.48			69,458.39	76,090.82	90,478.10	35,296.59	37,141.12
										308,465.02

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 10,759,641.62 a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,046,487.74	2,368,661.21
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,275,779.49	3,764,881.24
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,008,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,399,539.39	2,901,210.55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,835.00	56,632.42
TOTAL	10,759,641.62	10,099,385.42

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	2,046,487.74				2,046,487.74
PROVEEDORES	2,171,429.38	9,860.00		3,094,490.11	5,275,779.49
PREMIOS Y RECOMPENSAS A GANADORES DE CONCURSOS					0.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	496,675.37			9,831.51	506,506.88
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	410,332.13				410,332.13
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	233,793.51	233,647.00		2,409.82	469,850.33
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	93,372.33	92,485.66			185,857.99
CUOTAS SINDICALES					0.00
FONDO DE AHORRO	338,955.32	338,867.50	342,575.76	644,744.69	1,665,143.27

CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
ADEUDO MERCANTIL	161,848.79				161,848.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3,835.00	5,000.00	29,000.00	37,835.00
TOTAL	5,952,894.57	678,695.16	347,575.76	3,780,476.13	10,759,641.62

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 y en el concepto de servicios personales corresponde a la segunda parte del aguinaldo que se paga en el mes de enero del siguiente año.

Fondos y bienes de Terceros en garantía y/o Administración

2. A la fecha no se tiene fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto plazo y largo plazo.

Pasivos Diferidos

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

Provisiones

4. A la fecha el Instituto no cuenta con provisiones.

Otros Pasivos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presenta en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el importe de 8,910,011.11, el cual se compone con las cifras siguientes: -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.
2. El saldo al 31 de diciembre de 2023 registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -4,167,841.27, el cual presenta variación respecto al ejercicio 2022 y se compone de las operaciones relacionadas a continuación:
 - a) En el mes de enero se aplicó una adecuación generando afectación negativa a los resultados del ejercicio 2022 por la cantidad de 156.54, originada por el reintegro de recursos del fondo AIEC.
 - b) A finales de abril se firma un convenio de cancelación de solicitudes de pago múltiple de ejercicios anteriores con la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado originando la disminución a los resultados de los periodos 2020 y 2021 por los importes de 415,725.33 y 707,620.83 respectivamente.
 - c) Durante el mes de mayo se aplicó la erogación por 6,093.50 del recurso PACMYC afectando los resultados del ejercicio 2022.
 - d) Para el mes de junio se aplicaron pagos por suministro de agua potable por la cantidad de 49,733.39 con cargo al resultado del ejercicio 2022, así como adquisiciones por 3,593.37 del recurso PACMYC afectando los resultados del mismo ejercicio.

- e) En julio se realizó la erogación de 5,193.78 del recurso PACMYC, afectando el resultado del ejercicio 2022.
 - f) En el mes de septiembre se registraron pagos por concepto del suministro de agua potable por un importe de 73,095.12 con cargo al ejercicio 2021 y 11,123.17 para el ejercicio 2022.
 - g) Durante el mes de octubre se aplicaron pagos por 19,068.98 del recurso PACMYC afectando los resultados del ejercicio 2022.
 - h) En el mes de diciembre se solicitó ante la SEFIPLAN la autorización para utilizar el remanente disponible, generado como saldo de una ampliación del ejercicio 2022 por 12,000.00.
3. El resultado del ejercicio al 31 de diciembre exhibe un saldo por la cantidad de 786,441.11, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. La integración del saldo final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2023 y ejercicio fiscal 2022, es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/tesorería	8,453,420.61	7,960,559.54
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
Total	8,453,420.61	7,960,559.54

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	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
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
Bienes Muebles	519,119.74	23,079.00
Mobiliario y Equipo de Administración	84,079.12	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	293,712.00	15,080.00
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	141,328.62	7,999.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	519,119.74	23,079.00

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	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	786,441.11	-1,225,275.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	37,141.12	35,296.59
Depreciación	37,141.12	35,296.59
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	823,582.23	-1,189,979.33

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:

1. Total de Ingresos Presupuestarios	121,605,674.77
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	27,470.35
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	27,470.35
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	121,633,145.12

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, programas federales y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2023
Ley de Ingresos Estimada	69,518,914.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,605,669.99
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	55,692,430.76
Ley de Ingresos Devengada	121,605,674.77
Ley de Ingresos Recaudada	119,397,338.24

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 31 de diciembre de 2023.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,518,914.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,830,461.69
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	55,692,430.76
Presupuesto de Egresos Comprometido	121,380,883.07
Presupuesto de Egresos Devengado	121,380,883.07
Presupuesto de Egresos Ejercido	116,580,925.03
Presupuesto de Egresos Pagado	116,580,925.03

"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
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN,
PLANEACIÓN Y GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ

LIC. LILIAN JESÚS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL

