



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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre 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 Fomento y Formación Artística 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>.

4

### 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; en el mes de Octubre se autorizan recursos por 150,000.00 correspondiente a los proyectos XXVII Concurso Estatal de Artesanías "Deja que te lo cuenten mis manos 2024" y el VII Concurso Estatal de Textil "Chuuu K' Káab" 2024 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/291024-02/X/2024, también derivado de la participación del estado de Quintana Roo en diferentes escenarios de la Ciudad de México por la Conmemoración del 50 Aniversario como Estado Libre y Soberano se autoriza la ampliación por 1,774,744.92 con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/021024-19/X/2024, a través del oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/021024-08/X/2024 se autoriza la ampliación para los gastos que se generen por la participación del Estado en el Festival de Tradiciones de Vida y Muerte en el municipio de Solidaridad por 2,456,856.80; en el mes de noviembre se realiza un reintegro de 26,915.20 a la Secretaría de Finanzas y Planeación por concepto del espectáculo de Video mapping en conmemoración del 50 aniversario del Estado; finalmente en el mes de diciembre se realizó un reintegro de recursos por 20,150.00 de Libre Disposición Estatal del ejercicio 2024 a la Secretaría de Finanzas y Planeación de la ampliación autorizada para la participación del Estado en la ciudad de México por la conmemoración del 50 aniversario del Estado; derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 216,731,006.28 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 31 de diciembre 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, apeguándose 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 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, 2023 y 2024, 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, 2023 y 2024, 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<br>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 |
|--------------------------|---|
| PRODUCTOS                | 39,816.25                               |
| INGRESOS PROPIOS         | 8,335,475.50                            |
| TRANSFERENCIAS ESTATALES | 194,409,497.73                          |
| TRANSFERENCIAS FEDERALES | 2,515,626.00                            |
| <b>TOTAL</b>             | <b>205,300,415.48</b>                   |

### 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 2024, por un monto de 12,652,817.22 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 de marzo 2024 a diciembre 2024, realizando dicho pago en enero del siguiente año.

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.

| CONCEPTO                         | A 30 DÍAS           | A 60 DÍAS         | A 90 DÍAS         | A MÁS DE 180 DÍAS   | TOTAL                |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES             | 3,620,375.52        |                   | 19,510.44         |                     | 3,639,885.96         |
| PROVEEDORES                      | 2,542,608.39        |                   |                   | 2,872,972.00        | 5,415,580.39         |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA          | 812,358.80          |                   |                   |                     | 812,358.80           |
| SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO | 263,289.57          | 268,544.72        | 65,397.52         | 3,990.71            | 601,222.52           |
| FOVISSSTE                        | 106,320.53          | 108,811.63        |                   |                     | 215,132.16           |
| CUOTAS SINDICALES                | 7,967.09            |                   |                   |                     | 7,967.09             |
| FONDO DE AHORRO                  | 200,462.96          | 399,636.84        | 387,540.80        | 914,733.51          | 1,902,374.11         |
| PENSIÓN ALIMENTICIA              | 13.60               |                   |                   |                     | 13.60                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR          | 20,147.59           | 200.00            |                   | 37,935.00           | 58,282.59            |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>7,573,544.05</b> | <b>777,193.19</b> | <b>472,448.76</b> | <b>3,829,631.22</b> | <b>12,652,817.22</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 31 de diciembre 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, Gestión Cultural, 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 31 de diciembre 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 196,938,507.54, los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 8,335,475.50 y convenios federales 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 31 DE<br>DICIEMBRE DE<br>2024 | 2023                  |
|---|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b>  |                                  |                       |
| Productos   | 39,816.25                        | 36,928.21             |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 8,335,475.50                     | 6,412,006.00          |
| Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de cultura y espacios culturales   |                                  |                       |
| 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  | 196,938,507.54                   | 112,129,065.94        |
| Otros ingresos y beneficios varios  | 133,727.53                       | 27,470.35             |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>207,963,152.82</b>            | <b>121,633,145.12</b> |
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>  |                                  |                       |
| Servicios Personales  | 64,621,734.68                    | 58,328,820.50         |
| Materiales y Suministros  | 4,814,309.08                     | 2,338,082.79          |
| Servicios Generales   | 134,783,749.07                   | 57,361,563.92         |
| Ayudas Sociales   | 3,016,691.56                     | 2,774,737.00          |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 191,868.76                       | 37,141.12             |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias   | 27,533.60                        | 6,358.68              |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>207,455,886.75</b>            | <b>120,846,704.01</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>  | <b>507,266.07</b>                | <b>-1,225,275.92</b>  |

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

1. El total de este rubro está compuesto por un saldo en bancos de 8,269,098.14 al 31 de diciembre 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<br>BANCARIA | CUENTA BANCARIA | AL 31 DE<br>DICIEMBRE 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   | 56,757.96                  | 1.00         |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00012737-1   | 0.00                       | 113.14       |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00013171-1   | 58,308.25                  | 59,135.67    |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00013170-8   | 3,010.08                   | 44,048.73    |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00014388-9   | 51,196.02                  | 44,635.26    |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00016099-3   | 15,000.94                  | 14,990.57    |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00016587-9   | 42,032.14                  | 7,076.34     |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00017906-7   | 41,246.42                  | 35,947.41    |
| SANTANDER, S.A.         | 18-00018263-1   | 1,928,867.54               | 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     |

| INSTITUCIÓN BANCARIA | CUENTA BANCARIA | AL 31 DE DICIEMBRE 2024 | 2023                |
|----------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|
| 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   | 0.00                    | 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    | 112.20                  | 90,069.72           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028421-4   | 768,483.54              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028430-5   | 28.91                   | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028423-1   | 233,907.01              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028427-6   | 284,364.87              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028682-6   | 428,123.97              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028681-2   | 1,396,246.57            | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00019504-8   | 27,792.71               | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00029860-7   | 235,185.28              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00029861-0   | 5,492.56                | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00030011-4   | 333,086.18              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00030010-0   | 467,777.77              | 0.00                |
| BANAMEX, S. A.       | 7011-2455653    | 220,632.47              | 1,765,682.46        |
| BANAMEX, S. A.       | 7011-5552455    | 0.00                    | 963,681.45          |
| BANAMEX, S. A.       | 7013-753920     | 8,328.32                | 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    | 0.00                    | 46.64               |
| BANORTE S.A.         | 1219324835      | 1.55                    | 1.07                |
| AZTECA, S.A.         | 01720163688210  | 207,839.46              | 0.00                |
| AZTECA, S.A.         | 01720163743646  | 1,356,455.04            | 0.00                |
| AZTECA, S.A.         | 01720164993391  | 88,010.51               | 0.00                |
| <b>TOTAL</b>         |                 | <b>8,269,098.14</b>     | <b>8,453,420.61</b> |

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

- 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 2024 y ejercicio 2023, este rubro se integra como sigue:

| CONCEPTO   | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 2023                |
|--|----------------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO   | 5,409,481.81               | 5,320,117.03        |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO   | 114,353.20                 | 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>5,523,835.01</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>    |

- 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           | 2,529,009.81 | 0.00      | 0.00                     | 2,880,472.00     | 5,409,481.81 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 14,885.84    | 74,102.64 | 0.00                     | 25,364.72        | 114,353.20   |

### Inventarios

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

### Almacenes

- Este Instituto no cuenta con un almacén de productos.

### Inversiones Financieras

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

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible

- 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 2,797,743.34 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 2024 | 2023              |
|---|----------------------------|-------------------|
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA   | 81,766.03                  | 81,766.03         |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN                                  | 205,452.10                 | 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>394,562.13</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> |

| CONCEPTO   | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 2023         |
|--|----------------------------|--------------|
| 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                                   | 2,797,743.34               | 2,757,743.34 |

| CÓDIGO     | 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    |
| 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 36000 BTUS MARCA MIRAGE  | 16,250.05    |
| 5640119002 | MINISPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX   | 15,081.16    |
| 5130120001 | ESCU LTURA 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    |

| CODIGO     | DESCRIPCIÓN DEL BIEN                              | IMPORTE      |
|------------|---|--------------|
| 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    |
| 5150124001 | COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CI5 8 GB 512 GB  | 8,249.00     |
| 5150124002 | COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CI5 8 GB 512 GB  | 8,249.00     |
| 5150124003 | COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CI5 8 GB 512 GB  | 8,249.00     |
| 5150124004 | COMPUTADORA LAP TOP ASUS X1404ZA CI5 8 GB 512 GB  | 8,249.00     |
| 5150124005 | COMPUTADORA PORTATIL MARCA LENOVO MODELO V14G4IAP | 7,004.00     |
| SUMA TOTAL |   | 2,797,743.34 |

A la fecha se ha realizado la depreciación por 500,333.78 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021, 2022, 2023 y 2024 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                | 25,310.64              | 5,624.60  | 5,624.15   |            |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN                                  | 2018         | 137,834.91   | 3                 | 33.3              | 137,834.91             |           |            |            |
| 1.2.4.2.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS 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                | 15,626.69              | 3,473.70  | 3,473.50   |            |
| 1.2.4.6.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN  | 2018         | 68,897.44    | 10                | 10                | 31,537.14              | 6,889.74  | 6,889.54   |            |
| 1.2.4.6.6 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS                    | 2018         | 32,480.00    | 10                | 10                | 14,886.66              | 3,248.00  | 3,247.85   |            |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO 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                | 10,056.98              | 3,133.12  | 3,133.02   |            |
| 1.2.4.1.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN  | 2021         | 7,344.00     | 10                | 10                | 979.2                  | 734.4     | 734.35     |            |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES   | 2021         | 24,633.00    | 3                 | 33.3              | 8,211.00               | 8,211.00  | 8,209.66   |            |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES   | 2022         | 15,080.00    | 3                 | 33.3              | 2,932.22               | 5,026.66  | 5,025.99   |            |
| 1.2.4.6.4 | SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 2022         | 7,999.00     | 10                | 10                | 466.61                 | 799.9     | 799.85     |            |
| 1.2.4.1.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA  | 2023         | 25,520.00    | 10                | 10                |                        |           | 2,551.77   |            |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN                                  | 2023         | 117,118.24   | 3                 | 3.33              |                        |           | 39,033.42  |            |
| 1.2.4.2.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES   | 2023         | 293,712.00   | 3                 | 3.33              |                        |           | 97,902.75  |            |
| 1.2.4.6.4 | SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 2023         | 141,328.62   | 10                | 10                |                        |           | 14,132.27  |            |
| 1.2.4.1.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN                                  | 2024         | 40,000.00    | 3                 | 33.3              |                        |           | 1,110.64   |            |
| TOTAL     |  |              | 1,057,743.34 |                   |                   | 271,323.90             | 37,141.12 | 191,868.76 |            |
|           |  |              |              |                   |                   | TOTAL                  |           |            | 500,333.78 |

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 12,652,817.22, a continuación se detalla su integración:

| CONCEPTO   | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 2023                 |
|--|----------------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | 3,639,885.96               | 2,046,487.74         |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | 5,415,580.39               | 5,275,779.49         |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     | 0.00                       | 0.00                 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,539,068.28               | 3,399,539.39         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 58,282.59                  | 37,835.00            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>12,652,817.22</b>       | <b>10,759,641.62</b> |

| CONCEPTO                         | A 30 DÍAS           | A 60 DÍAS         | A 90 DÍAS         | A MÁS DE 180 DÍAS   | TOTAL                |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES             | 3,620,375.52        |                   | 19,510.44         |                     | 3,639,885.96         |
| PROVEEDORES                      | 2,542,608.39        |                   |                   | 2,872,972.00        | 5,415,580.39         |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA          | 812,358.80          |                   |                   |                     | 812,358.80           |
| SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO | 263,289.57          | 268,544.72        | 65,397.52         | 3,990.71            | 601,222.52           |
| FOVISSSTE                        | 106,320.53          | 108,811.63        |                   |                     | 215,132.16           |
| CUOTAS SINDICALES                | 7,967.09            |                   |                   |                     | 7,967.09             |
| FONDO DE AHORRO                  | 200,462.96          | 399,636.84        | 387,540.80        | 914,733.51          | 1,902,374.11         |
| PENSIÓN ALIMENTICIA              | 13.60               |                   |                   |                     | 13.60                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR          | 20,147.59           | 200.00            |                   | 37,935.00           | 58,282.59            |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>7,573,544.05</b> | <b>777,193.19</b> | <b>472,448.76</b> | <b>3,829,631.22</b> | <b>12,652,817.22</b> |

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

2. Al corte del periodo no se cuenta con registro de fondos en garantía.

### 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 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.
2. El saldo al 31 de diciembre 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:
  - a) 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.
  - b) 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   |
|   | 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 31 de diciembre de 2024 exhibe un saldo por la cantidad de 507,266.07, 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 31 de diciembre de 2024 y ejercicio fiscal 2023, es la siguiente:

| Efectivo y Equivalentes  |                            |                     |
|--|----------------------------|---------------------|
| Descripción  | AL 31 DE<br>DICIEMBRE 2024 | 2023                |
| Efectivo   | 0.00                       | 0.00                |
| Bancos/tesorería   | 8,269,098.14               | 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>8,269,098.14</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 31 DE<br>DICIEMBRE 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>40,000.00</b>           | <b>519,119.74</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 40,000.00                  | 84,079.12         |
| Mobiliario y Equipo Educativo 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>40,000.00</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          |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro                     | 507,266.07    | 786,441.11    |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | -651,588.54   | 225,539.70    |
| Depreciación  | 191,868.76    | 37,141.12     |
| Otros Orígenes de Operación                                   | 0.00          | 0.00          |
| Otras Aplicaciones de Operación                               | -4,390,729.13 | -2,323,552.14 |
| Ingresos Devengados pero no Recaudados                        | -2,529,009.81 | -2,208,336.53 |
| Otros Ingresos  | -133,727.53   | -27,470.35    |
| Gastos Devengados pero no Pagados                             | 6,182,475.57  | 4,741,398.92  |
| Otros Gastos  | 27,533.60     | 6,358.68      |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación      | -144,322.47   | 1,011,980.81  |

**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   | 207,829,425.29 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios                                       | 133,727.53     |
| 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   | 133,727.53     |
| 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   | 207,963,152.82 |

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

|   |                |
|---|----------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios                               | 207,236,484.39 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables                     | 0.00           |
| 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.</b> | <b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                           | <b>219,402.36</b>     |
| 3.1       | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 191,868.76            |
| 3.2       | Provisiones  | 0.00                  |
| 3.3       | Disminución de Inventarios   | 0.00                  |
| 3.4       | Otros Gastos   | 27,533.60             |
| 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.</b> | <b>Total de Gastos Contables</b>   | <b>207,455,886.75</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 federales, mixtos y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos |                |
|--|----------------|
| CONCEPTO                                     | 2024           |
| Ley de Ingresos Estimada                     | 135,620,096.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 8,901,580.99   |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 81,110,910.28  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 207,829,425.29 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 205,300,415.48 |

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 2024.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |                |
|---|----------------|
| CONCEPTO  | 2024           |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 135,620,096.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 9,454,521.89   |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 81,110,910.28  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 207,276,484.39 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 207,276,484.39 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 201,094,008.82 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 201,094,008.82 |

"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  
ADMINISTRACION

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