

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Se cuenta con un saldo de \$15,002,830.16 en bancos, este importe total corresponde a veintisiete cuentas bancarias, para los recursos de: ingresos propios, estatal, federal y programas mixtos, como se detallan en las conciliaciones bancarias emitidas con los siguientes saldos:

NÚM.	NÚM. DE CUENTA	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO
1	18-00005617-9	SANTANDER, S.A.	20,273.71
2	18-00005681-9	SANTANDER, S.A.	1.00
3	18-00005932-2	SANTANDER, S.A.	2,893.35
4	18-00005623-9	SANTANDER, S.A.	0.00
5	18-00005845-6	SANTANDER, S.A.	0.00
6	18-00007833-7	SANTANDER, S.A.	452,828.52
7	18-00007832-3	SANTANDER, S.A.	0.00
8	18-00008272-5	SANTANDER, S.A.	39,699.54
9	18-00008273-9	SANTANDER, S.A.	90,223.55
10	18-00009032-2	SANTANDER, S.A.	7,032.76
11	18-00010732-0	SANTANDER, S.A.	37,886.18
12	18-00011200-9	SANTANDER, S.A.	0.00
13	18-00010733-4	SANTANDER, S.A.	19,019.39
14	18-00011199-7	SANTANDER, S.A.	80,058.10
15	18-00011631-8	SANTANDER, S.A.	268,723.16
16	18-00011867-4	SANTANDER, S.A.	1,447,316.28
17	18-00012737-1	SANTANDER, S.A.	112.75
18	18-00012738-5	SANTANDER, S.A.	33,829.86
19	18-00013171-1	SANTANDER, S.A.	35,480.23
20	18-00013170-8	SANTANDER, S.A.	193.65
21	18-00014388-9	SANTANDER, S.A.	7,788.39
22	18-00014387-5	SANTANDER, S.A.	9,733,781.47
23	18-00015509-3	SANTANDER, S.A.	79,944.10
24	18-00015551-7	SANTANDER, S.A.	0.00
25	7011-2455653	BANAMEX, S. A.	1,693,330.04
26	7011-5552455	BANAMEX, S. A.	948,323.69
27	7013-753920	BANAMEX, S. A.	4,090.45
SALDO AL 30/09/2020			\$15,002,830.16

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

- El saldo \$8,132,102.72 representa el devengado ante SEFIPLAN por \$6,574,311.78 integrado de la siguiente manera:(\$472,000.00 devengado por la aportación del programa PACMYC ejercicio 2017, \$159,506.00 de servicios básicos ejercicio 2018 y \$5,237,708.00 por servicios generales, propios del sector paraestatal \$ 9,780.00 y otras cuentas por cobrar \$140.00 ejercicio 2019 y \$695,177.78 por servicios generales 3%ISN y servicios básicos) del ejercicio 2020), más \$59,000.00 por el programa mixto de fondo de fomento a la lectura del ejercicio 2018,devengado ante la Secretaria de Cultura Federal por \$800,000.00 del ejercicio 2017 misma que se encuentra en la cuenta por cobrar a corto plazo.

3. Más la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$ 698,790.94 de gastos a comprobar de empleados del Instituto para las Actividades Culturales.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Este instituto no cuenta con inventarios en procesos de transformación y/o elaboración de bienes. NO APLICA
5. Este Instituto no cuenta con un almacén de productos. NO APLICA

Inversiones Financieras

6. Este Instituto no cuenta con 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 se encuentra en proceso la entrega de los bienes, está en revisión por parte del Departamento de Inventarios de Oficialía Mayor del Gobierno del Estado, de los bienes que pertenecían a la extinta Subsecretaría de Cultura; se está realizando una revisión física de los bienes para determinar su estado y asignar un resguardo de los bienes que utiliza el personal para el desempeño de sus funciones teniendo un avance del 75%.
En el presente ejercicio se tiene a la fecha un importe de \$1,081,008.48 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales. A continuación se detallan:

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1402-4-10-0001-2018	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	8,850.01
1402-4-8-0002-2018	JUEGO DE DMX512 RECEPTOR TRANSMISOR INALAMBRICO	31,997.44
1402-4-8-0003-2018	2 CABEZAS MOVIL LED 45W SPOT ROBOTICA DMX	
1402-4-8-0004-2018	4 CABEZAS MOVIL QUAD 4 LED 15W RGBWAUV	
1402-4-8-0005-2018	PAR 64 100W DMX RGB + ULTRA VIOLETA LUZ NEGRA CON 6 PIEZAS	
1402-4-8-0006-2018	DISPOSITIVO PARA MANEJO DE LUCES Y CONTROL DE ESCENARIOS Y ESTUDIOS	
1402-4-5-0007-2018	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE BOCINA DE 15 METROS	12,296.00
1402-4-5-0009-2018	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE BOCINA DE 15 METROS	12,296.00
1402-4-5-0008-2018	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT MODELO SIGNATURE12	7,888.00
1402-0-0-0010-2018	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
1402-0-0-0011-2018	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
1402-0-0-0012-2018	EQUIPO DE PERIFONEO COMPLETO	12,300.00
1402-0-0-0013-2018	1 SILLÓN SEMIEJECUTIVO MARCA MANUEL DELGADO MODELO HFS-9650	8,350.00
1402-0-0-0014-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.01
1402-0-0-0015-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.01
1402-0-0-0016-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.01
1402-0-0-0017-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.00
1402-0-0-0018-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.00

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1402-0-0-0019-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.00
1402-0-0-0020-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.00
1402-0-0-0021-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.00
1402-3-0-0022-2018	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
1402-3-0-0023-2018	MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS	7,889.01
1403-1-0-3-0024-2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO BLANCA MARCA HP	10,999.99
1402-4-8-0025-2018	1 CONDENSADOR AUX 24000 220V GAS 410 CON INSTALACIÓN BÁSICA, 1 EVAPORADOR AUX 24000 220V GAS 410	10,108.99
1402-0-0-0027-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0028-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0029-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0030-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0031-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0032-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-4-15-0033-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1402-0-0-0026-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
1403-2-0-0034-2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO BLANCA MARCA HP	10,999.00
1403-1-0-0035-2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO BLANCA MARCA HP	10,999.00
1403-1-0-0036-2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO BLANCA MARCA HP	10,999.00
1403-1-0-0037-2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO BLANCA MARCA HP	10,999.00
1402-4-8-0038-2018	1 CAMARA DIGITAL T5 19 MP CON 2 LENTES CANNON, 1 MEMORIA ULTRA MICRO 64 GB SANDISK	12,982.92
1402-4-8-0001-2019	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP 15.6 "	10,498.95
1402-2-0-0002-2019	MINISPLIT DE 36000 BTUS MIRAGE	16,250.05
1101-0-0-0003-2019	ESCUULTURA EN BRONCE TITULADA "DON ANDRES QUINTANA ROO"	696,000.00
1402-4-8-0004-2019	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX	15,081.16
	TOTAL	1,081,008.48

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

Estimaciones y Deterioros

1. A la fecha se ha realizado la depreciación por \$69,458.39 de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018 de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. La depreciación se realizó en el mes de diciembre de 2019. A continuación se detalla por cuenta:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	%DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	56,246.03	10	10	5,624.60
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de tecnología de la información.	137,834.91	3	33.3	45,899.03
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video.	12,982.92	3	33.3	4,323.31
1.2.4.6.4	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial.	34,737.02	10	10	3,473.70
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación.	68,897.44	10	10	6,889.75
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos.	32,480.00	10	10	3,248.00
	TOTAL	343,178.32			69,458.39

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

Otros Activos

1. A la fecha no se tiene otros Activos en las cuentas de los Estados Financieros.

Pasivo

1. Se tiene un registro en la cuenta por pagar a corto plazo de \$6,145,669.95 a continuación se detalla:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
PROVEEDORES	15,678.86	0.00	75,861.67	2,548,422.20	2,639,962.73
ISR	870,685.78				870,685.78
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	4,717.54				4,717.54
SUELDOS POR PAGAR	177,451.98				177,451.98
3% IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	230,040.59				230,040.59
2% SAR	262,835.30				262,835.30
ISSSTE		277,456.15			277,456.15
APORTACIONES PATRONAL ISSSTE		266,575.52			266,575.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			16,878.63		16,878.63
5% FOVISSSTE	93,816.54				93,816.54
TERCEROS (INSTITUCIONES/ SUTAGE/ CUOTAS)	1,878.37				1,878.37
RETENCIONES DE SEGUROS	97.14				97.14
FONDO DE AHORRO			1,109,228.49		1,109,228.49
CREDITOS HIPOTECARIOS	44,560.37				44,560.37
OTRAS RETENCIONES O DESCUENTOS (PLAN DENTAL, FINANCIERAS)	149,484.82				149,484.82
TOTAL	1,851,247.29	544,031.67	1,201,968.79	2,548,422.20	6,145,669.95

El importe de las retenciones y contribuciones corresponden al isr, 3% isn, fondo de ahorro, cuotas al ISSSTE, aportaciones de los trabajadores al ISSSTE, 5% FOVISSSTE y 2% SAR. Con la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE y 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 entrar al siguiente mes.

El importe de Otras Cuentas por Pagar corresponde a documentos de gastos realizados para las actividades y del pago de lo indebido realizado por los usuarios por diversos conceptos erróneos por pago de servicios del Instituto ante SEFIPLAN a través del portal del SHACIENDA.QROO.GOB.MX/TRIBUTANET.

2. A la fecha no se tiene fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto plazo y largo plazo.
3. A la fecha no se cuenta con cuentas de pasivos diferidos y otros.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- Ingresos por Venta de Bienes y prestación de Servicios	\$ 1,749,666.98
Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de Cultura y espacios Culturales.	
Participaciones y Aportaciones	10,000,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,869,287.51
Otros ingresos y beneficios	20,651.52
Total de ingresos y otros beneficios:	48,639,606.01

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	35,301,000.13
Materiales y Suministros	258,212.52
Servicios Generales	3,570,977.20
Ayudas Sociales	3,000.00
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,171.06
Total de gastos y otras pérdidas:	39,140,360.91
Resultado del Ejercicio(ahorro/Desahorro)	9,499,245.10

El resultado del ejercicio (ahorro/Desahorro) que se presenta en el Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2020 por \$9,499,245.10 es por el recurso de \$10,000,000.00 que fue ministrado en agosto por la Secretaria de Cultura Federal para el desarrollo de 17 proyectos del Programa de Apoyos a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC 2020) según convenio núm. SC/DGVC/CCOORD/00801/2020.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presentan saldos finales por \$2,214,484.66 en el ejercicio del 2019, en el ejercicio 2018 por 835,173.96, y en el ejercicio 2017 por \$5,285,290.70.

En el mes de Enero de 2020. a) Del saldo del ejercicio 2017 se aplicó una disminución por un total de \$5,045.00 integrado por (el reintegro a la federación de \$101.00 del programa arriba el telón y de \$4,944.00 corresponde al reintegro a la Secretaria de Cultura Federal por el programa AIEC 2017 que no fue ejercido de acuerdo a las reglas de operación de dicho programa). b) Del saldo del ejercicio 2018 se aplicó una disminución por un total de \$2,419.00 integrado por (el reintegro a la federación \$376.00 por el programa Premios Platino de cine iberoamericano 2018 y \$2,043.00 por el reintegro a la Secretaria de Cultura Federal por el programa AIEC 2018 que no fue ejercido de acuerdo a las reglas de operación de dicho programa). c) Del saldo del ejercicio 2019 se aplicó una disminución total de \$17,064.26 integrado por: (el reintegro a la federación por \$103.00 por los intereses generados en la cuenta bancaria del programa PROFES 2019, un reintegro por \$1,057.00 de los intereses generados del programa AIEC 2019 y se aplicaron al gasto diversas comprobaciones por un total de \$15,904.26 mismas que no fueron presentadas oportunamente en el ejercicio).

En el mes de febrero de 2020. a) Del saldo del ejercicio 2017 se aplicó un aumento en el resultado por \$90.00 debido a que la Institución bancaria Santander no cobro una diferencia del cheque núm. 007 que fue expedido en el año 2017 del programa mixto FORCAZS dicha

diferencia se encontraba reflejada en la conciliación bancaria de la cuenta número 2300137 y que por cancelación de la cuenta en el mes de febrero de 2020 ya no fue posible hacer el cobro al ICA.

En el mes de marzo de 2020. a) Del saldo del ejercicio 2019 se aplicó un aumento en el resultado por un total de \$187,001.00 derivado de la cancelación de seis cheques expedidos del programa PACMYC de la cuenta 2455653 en el mes de diciembre de 2019, estos cheques se aplicaron al gasto en ese ejercicio y por no cumplir las reglas de operación se cancelaron los proyectos al corte del 31 de marzo de 2020. Dichas cancelaciones fueron solicitadas mediante oficios ICA/DG/DFyFA/DGP/084/2020, ICA/DG/DFyFA/DGP/099/2020, e ICA/DG/DFyFA/DGP/100/2020, quedando registradas en el mes de marzo de 2020.

En el mes de julio de 2020. a) Del saldo del ejercicio de 2018 se aplicó un aumento en el resultado por un total de \$4,000.00 derivado de la cancelación de dos cheques núm. 62 y núm. 66 de la cuenta bancaria 18-00005681-9 expedidos el 09 de mayo de 2018, dichos cheques se encontraban en tránsito, por lo que el ICA solicitó a la Institución bancaria Santander dicha cancelación mediante oficio núm ICA/DG/0338/2020 de fecha 05 de junio de 2020, por lo que la Institución bancaria procedió bloqueando mediante sistema dichos cheques.

En el mes de septiembre de 2020. a) Del saldo del ejercicio de 2019 se aplicó un aumento en el resultado por un total de \$55.86 por un ajuste realizado debido a que se había aplicado al gasto, excendiendo dicha comprobación en relación al recurso otorgado y la cuenta de deudores diversos presentaba saldo de naturaleza contraria.

2. El principal origen de los recurso es el Estatal de Libre Disposición es por \$36,869,287.51, recurso federal del Programa de Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC 2020) por \$10,000,000.00 e ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por \$1,749,666.98.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Origen:	57,077,618.51
ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,749,666.98
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivado de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	10,000,000.00
transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	36,174,109.73
otros orígenes de aplicación	9,153,841.80
Aplicación:	48,671,695.16
servicios personales	33,697,739.90
materiales y suministros	217,105.15
servicios generales	2,355,130.15
ayudas sociales	3,000.00
otras aplicaciones de operación	12,398,719.96
flujo netos de efectivo por actividad de operación:	8,405,923.35
incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	8,405,923.35
efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	6,596,906.81
total del efectivo y equivalentes al efectivo	15,002,830.16

En el apartado de otros orígenes de operación, se considera las transferencias internas de las cuentas bancarias del ICA, las cuentas por cobrar registradas en ejercicios anteriores recaudadas en el presente ejercicio, la cuenta de otros Ingresos y Beneficios que aparece en el estado de actividades que se divide en: ingresos financieros generados en las cuentas bancarias del ICA y otros ingresos y beneficios varios que corresponden a depósitos en efectivo en las cuentas bancarias no identificados al corte del período, sin embargo se notifica a las áreas dichos depósitos para reclasificarlos contablemente al momento de que sean identificados.

En el apartado de otras aplicaciones de operación se considera los gastos que se realizan con remanentes financieros de ejercicios anteriores y así como las transferencias internas de cuentas bancarias del ICA.

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	\$48,618,954.49
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	20,651.52
2.1 Ingresos Financieros	16,340.60
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	00.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	00.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	00.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,310.92
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	00.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	00.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	00.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	\$48,639,606.01

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$38,564,256.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	00.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	00.00
2.2 Materiales y Suministros	00.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	00.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	00.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	00.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	00.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	00.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	00.00
2.9 Activos Biológicos	00.00
2.10 Bienes Inmuebles	00.00
2.11 Activos Intangibles	00.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	00.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	00.00

2.14 Acciones y Participaciones de Capital	00.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	00.00
2.16 Concesión de Préstamos	00.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	00.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	00.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	00.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	00.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	00.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$576,104.67
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	00.00
3.2 Provisiones	00.00
3.3 Disminución de Inventarios	00.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	00.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	00.00
3.6 Otros Gastos	7,171.06
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	568,933.61

4. Total de Gastos Contables	\$ 39,140,360.91
-------------------------------------	-------------------------

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 y Presupuestarias:

Contables:

Valores, se tiene la documentación de la apertura de las cuentas bancarias con instituciones Bancarias (Banamex y Santander) a nombre del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo con firmas mancomunadas de la Directora General, de la jefa del departamento de administración y del director de administración, planeación y gestión cultural.

Emisión de obligaciones, se cuenta con la firma electrónica generada en el SAT asignada a la Directora 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,

Presupuestales:

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 transferencia del Gobierno del Estado y del recurso federal del Programa de Apoyos a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC 2020) del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2020.

Cuentas de egresos: Los Estados presupuestarios muestran el registro total de los egresos que realizó el Instituto de la Cultura y las Artes, como gastos de operación para atender las actividades culturales del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2020.

c) 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 servicios del Instituto, las transferencias del Estado y del programa federal de Apoyos a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC 2020) para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado de Quintana Roo.

2. Panorama Económico y Financiero.

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020 de \$61,549,580.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, aplicando una reducción del presupuesto estatal por \$83,172.00 según oficio de autorización núm. SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DSPSPPA/240120-004/1/2020 de fecha 24 de enero de 2020 e ingresos del sector paraestatal por \$6,845,559.00 y del Programa Federal de Apoyos a Instituciones Estatales de Cultura por \$10,000,000.00 haciendo un total modificado de \$78,311,967.00 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

3. 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 Subsecretaria 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 todo 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 resguardo y trámites correspondientes. Publicada en la página oficial del Instituto con el link https://qroo.gob.mx/sites/default/files/unisito2020/01/Organigrama_ICA.pdf

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. Formular e instrumentar la política estatal en materia cultural, acorde con los objetivos. Estrategias y lineamientos de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo.
- b) Principal actividad. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social, sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación, así como escuelas de arte y museos del sector público.
- c) Ejercicio fiscal los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020.
- 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 el ISR como asimilados a salarios esto ante la SHCP. El 3% del impuesto sobre nóminas ante el Gobierno del Estado y las cuotas de seguridad social ante el ISSSTE.
- f) Estructura organizacional básica. Se tiene una estructura Orgánica aprobada, misma que la Secretaria 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 es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros. Los Estados financieros no están preparados en un sistema automatizado de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, se encuentra en proceso la implementación del sistema para cumplir con la normatividad que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones en materia de control presupuestal de acuerdo a la normatividad que implementa la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo. Los Estados Financieros presentados por el Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, proporcionan información relevante sobre el resultado de las transacciones de sus operaciones del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020.

6. Políticas de Contabilidad Significativas. A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018 de acuerdo a 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 provisiones ni reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. NO APLICA.

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 del Instituto registrados correspondiente al ejercicio 2018 de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil.
- 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No aplica.

10. Reporte de la Recaudación. El Instituto tiene ingresos por fuente de financiamiento estatal, e ingresos propios como se señalan en la siguiente tabla:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30/09/2020
Ingresos Propios	\$ 1,749,666.98
Estatad	\$36,174,109.73
Federal (AIEC 2020)	\$10,000,000.00
TOTAL	\$47,923,776.71

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 30 de septiembre de 2020, por un monto de \$6,145,669.95, teniendo la cuenta 2.1.1.7 por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR, Fovissste y fondo de ahorro de los trabajadores. Con la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE y 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 al siguiente mes.

En la cuenta 2.1.1.2 de proveedores por pagar a corto plazo que corresponde a las ampliaciones presupuestales que no se ha ministrado por parte de la SEFIPLAN para realizar los pagos correspondientes, El importe de Otras Cuentas por Pagar corresponde a documentos de gastos realizados para las actividades y del pago de lo indebido realizado por los usuarios por diversos conceptos erróneos por pago de servicios del Instituto ante SEFIPLAN a través del portal del SHACIENDA.QROO.GOB.MX/TRIBUTANET. A continuación se muestra cada concepto por pagar:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
PROVEEDORES	15,678.86	0.00	75,861.67	2,548,422.20	2,639,962.73
ISR	870,685.78				870,685.78
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	4,717.54				4,717.54
SUELDOS POR PAGAR	177,451.98				177,451.98
3% IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	230,040.59				230,040.59
2% SAR	262,835.30				262,835.30
ISSSTE		277,456.15			277,456.15
APORTACIONES PATRONAL ISSSTE		266,575.52			266,575.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			16,878.63		16,878.63
5% FOVISSSTE	93,816.54				93,816.54
TERCEROS (INSTITUCIONES/ SUTAGE/ CUOTAS)	1,878.37				1,878.37
RETENCIONES DE SEGUROS	97.14				97.14
FONDO DE AHORRO			1,109,228.49		1,109,228.49
CREDITOS HIPOTECARIOS	44,560.37				44,560.37
OTRAS RETENCIONES O DESCUENTOS (PLAN DENTAL, FINANCIERAS)	149,484.82				149,484.82
TOTAL	1,851,247.29	544,031.67	1,201,968.79	2,548,422.20	6,145,669.95

12. **Calificaciones otorgadas.** El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, no ha realizado transacciones que estén sujetas a una calificación crediticia a la fecha.
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 de fecha 16 de enero de 2020, se está trabajando en la normatividad del ICA como lo es el Reglamento Interior, Manual de Organización, Manual de Procedimientos, etc, sin embargo se sigue desempeñando el Instituto en los espacios culturales en 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,** Al cierre del 30 de septiembre de 2020 los Estados Financieros no se conoce ningún evento.
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 Director de Administración, Planeación y Gestión Cultural y la Directora General del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo.

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

ELABORÓ

C. NELSON IVÁN RIVERO PÉREZ
DIRECTOR DE ADMÓN. PLANEACIÓN
Y GESTIÓN CULTURAL

AUTORIZÓ

LIC. JACQUELINE ESTRADA PEÑA
DIRECTORA GENERAL