

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se cuenta con un saldo de \$6,596,906.81 en bancos, este importe total corresponde a cuarenta y dos cuentas bancarias, para los recursos de: ingresos propios, estatal, federal y programas mixtos, como se detallan en las conciliaciones bancarias emitidas.

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

2. El saldo \$10,090,623.13 representa el devengado ante SEFIPLAN por \$8,307,880.81 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 \$5,699,802.15 por servicios generales y \$1,910,900.66 por servicios personales , propios del sector paraestatal \$ 65,532.00 y otras cuentas por cobrar \$140.00 ejercicio 2019), más \$59,000.00 por el programa mixto de fondo de fomento a la lectura del ejercicio 2018,devengado ante la Secretaría de Cultura Federal por \$800,000.00 del ejercicio 2017. Y \$100,000.00 por el programa mixto FORCAZS del ejercicio 2019 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 \$ 823,742.32 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. 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.

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 correspondiente al ejercicio 2018 de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

X

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 \$9,364,130.71 a continuación se detalla:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
2.1.1.1	SERV. PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,246,185.06
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,860,471.34
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	4,228,005.87
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29,468.44
TOTAL		\$9,364,130.71

El importe de las retenciones y contribuciones corresponden al ISR, 3% ISN, fondo de ahorro, cuotas, aportaciones de los trabajadores al ISSSTE, 5% FOVISSSTE y 2% SAR, a la fecha se encuentra regularizado el pago del sar, ahorro solidario y foviessste del ejercicio 2018 a través de la pagaduría del SQCS, se realizaron los pagos con una cuenta bancaria del Instituto. Con la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de las cuotas, aportaciones y créditos a corto plazo ISSSTE hasta el quinto bimestre 2019 de acuerdo a los plazos establecidos por ISSSTE. En lo referente al fondo de ahorro de los trabajadores se realiza el pago durante el mes de marzo del siguiente ejercicio, y los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar al siguiente mes.

La Cuenta de servicios personales corresponde a las prestaciones de la segunda parte del aguinaldo 2019 de los trabajadores.

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.

X

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 \$ 6,390,961.16
 Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de Cultura y espacios Culturales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 112,982,998.83
 (Incluye: programas fondos mixtos, AIEC 2019 , profest 2019)

Otros ingresos y beneficios \$ 56,210.89

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales \$ 56,581,021.57

Materiales y Suministros \$ 3,413,630.04

Servicios Generales \$ 51,594,661.99

Ayudas Sociales \$ 5,556,914.23

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsol. Amort. \$ 69,458.39

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presenta un saldo por \$2,214,484.66 en el ejercicio del 2019, saldo del ejercicio 2018 por 835,173.96, y saldo del ejercicio 2017 por \$5,285,290.70: el saldo del ejercicio 2018 tiene una variación por una disminución de \$119,347.74 corresponde al reintegro que se realizó a la Secretaría de Cultura Federal por el programa AIEC 2018 que no fue ejercido de acuerdo a las reglas de operación de dicho programa y \$26,281.97 que se aplicó en septiembre por comprobación de servicios generales (capa por 22,972.32)del gasto corriente y (3,309.65 del programa PRODICI por comprobación de materiales y suministros) en Octubre se aplicó una disminución por \$9,637.33 por diversos de gastos y tuvo un aumento por \$376,007.77 que incluye el registro omitido de un ingreso del Programa de Desarrollo Cultural Municipal más registro de ingresos por ventas y bienes de prestación de servicios, En noviembre se registró un ingreso por \$1,750.00 por ventas y bienes de prestación de servicios y en diciembre se aplicó un aumento por \$35,441.43 por diversos ajustes que no proceden de acuerdo a la revisión de las cuentas y se aplicó una disminución por \$126,217.69 por diversos gastos que en el ejercicio no se presentaron oportunamente. En el ejercicio 2017 tiene una disminución por \$6,422.04 (corresponde al reintegro de \$40.00 por el cierre del

Fondo Regional para la Cultura y las Artes de la Zona Sur (FORCAZS) 2017, y \$6,382.44 por el cierre del Programa de Desarrollo Cultural para la Juventud 2017 ambos reintegros se realizaron a la cuenta concentradora de la fiduciaria de la Secretaría de Cultura Federal)

2. El principal origen de los recurso es el estatal de libre disposición, es por \$94,995,658.90, programas mixtos \$8,890,306.93, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por \$6,390,961.16, programa federal Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura AIEC 2019 por \$5,000,000.00 y Programa de Festivales PROFEST 2019 por \$4,097,033.00

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:

ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	134,717,627.68
transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,325,429.16
otros orígenes de aplicación	105,272,296.02
	23,119,902.50

Aplicación:

servicios personales	138,800,147.30
materiales y suministros	51,460,376.70
servicios generales	1,578,710.18
ayudas sociales	46,042,759.47
otras aplicaciones de operación	5,141,468.82
	34,576,832.13

flujo netos de efectivo por actividad de operación:

incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-4,082,519.62
efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	-4,082,519.62
total del efectivo y equivalentes al efectivo	10,679,426.43

6,596,906.81

J
J

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 27 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, Santander y Banorte) 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.

Avalos 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 ,de los programas federales y mixtos del periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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 2019.

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 de los fondos federales 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 de \$61,677,597.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, más una ampliación total de \$35,225,698.10 estatal, ingresos del sector paraestatal por \$6,688,800.00 fondos mixtos por \$5,089,584.93, programa federal Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC 2019) por \$5,000,000.00. programa de festivales PROFEST DE \$4,097,033.00 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

3. Autorización e Historia

- El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado el 27 de junio de 2017, publicado en el decreto no. 071 del Periódico Oficial del estado de Quintana Roo.

- b) Desde su creación como antecedente inmediato es la Subsecretaría de Cultura de la Secretaría de Educación y Cultura del estado de Quintana Roo, en base a ello se propone una estructura que consta de una Dirección General y cuatro direcciones de Área (Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural, Dirección de Patrimonio Cultural, Dirección de Formación y Fomento Artístico y la Dirección de Vinculación y Desarrollo Cultural), se presentó ante las instancias del Gobierno, como la Secretaría de Finanzas y Planeación y la Oficialía Mayor para revisión y validación, al 31 de diciembre de 2019 continua en proceso la Estructura para las firmas de acuerdo a los requisitos que se tienen que cumplir.

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 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 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 el dictamen de evaluación favorable y se continuará con el proceso de firmas ante SEFIPLAN cumpliendo con los requisitos.
- 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 Secretaría 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 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

6. **Políticas de Contabilidad Significativas.** A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados correspondiente al ejercicio 2018 de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil. 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, propios y federal para programas específicos como se señalan en la siguiente tabla:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 31 DE DIC 2019.
FONDOS MIXTOS	8,790,306.93
APOYO A INSTITUCIONES ESTATALES DE CULTURA (AIEC 2019)	5,000.000.00
INGRESOS PROPIOS	6,325,429.16
PROFEST 2019	4,097,033.00
ESTATAL	87,384,956.09
TOTAL	111,597,725.18

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 2019 por un monto de \$9,364,130.71 , teniendo la cuenta 2.1.1.7 por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR , SAR FOVISSSTE y FONDO DE AHORRO de los trabajadores , a la fecha se encuentra regularizado el sar, ahorro solidario y fovissste del ejercicio 2018 a través de la pagaduría del SQCS mismos que se realizaron los pagos con una cuenta bancaria del Instituto de la Cultura y las artes de Quintana Roo como pago referenciado, Con la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de las cuotas, aportaciones y créditos a corto plazo ISSSTE hasta el quinto bimestre 2019 de acuerdo a los plazos establecidos por ISSSTE; En lo que respecta al fondo de ahorro de los trabajadores se realiza el pago durante el mes de marzo del siguiente ejercicio, y los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar al siguiente mes. La Cuenta de servicios personales corresponde a las prestaciones de la segunda parte del aguinaldo 2019.y 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:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Cuenta	Nombre	Saldo al 31 dic 2019
2.1.1.1	SERV. PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,246,185.06
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,860,471.34
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	4,228,005.87
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29,468.44
TOTAL		\$9,364,130.71

- 12. Calificaciones otorgadas.** El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, no ha realizada transacciones que estén sujetas a una calificación crediticia a la fecha.
- 13. Proceso de Mejora.** En la Estructura Orgánica ya se tiene un dictamen de evaluación favorable emitido por las instancias por lo que se continuará con el registro de firmas ante SEFIPLAN cumpliendo los requisitos solicitados; al no tener una Estructura Orgánica autorizada se carece de un control interno validado, 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, museos, la gestión administrativa y la operación de programas mixtos y federales.

15. **Eventos Posteriores al Cierre**, Al cierre del 31 de diciembre de 2019 de 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 el Director de Administración, Planeación y Gestión Cultural y por la Directora General del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo.

ELABORÓ

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

AUTORIZÓ

LIC. JACQUELINE ESTRADA PEÑA
DIRECTORA GENERAL

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