



INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL DE 2022

CIFRAS EN PESOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 30 de junio de 2023 y ejercicio fiscal 2022, con los siguientes apartados:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Autorización e Historia

- a) El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado el 28 de junio de 2017, publicado en el decreto no. 071 del Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.
- b) Desde su creación como antecedente inmediato es la Subsecretaría de Cultura de la Secretaría de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo, en base a ello se propone una estructura que consta de una Dirección General y cuatro Direcciones de Área (Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural, Dirección de Patrimonio Cultural, Dirección de Formación y Fomento Artístico y la Dirección de Vinculación y Desarrollo Cultural), se presentó ante las instancias del Gobierno como la Secretaría de Finanzas y Planeación, la Oficialía Mayor y la Secretaría de la Contraloría, a la fecha ya se cumplió con todos los requisitos solicitados por las instancias de revisión y validación, mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/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. Publicada en la página oficial del Instituto con el enlace https://qroo.gob.mx/sites/default/files/unisitio2020/01/Organigrama_ICA.pdf.

3. Panorama Económico y Financiero

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023 de 66,302,514.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y por la captación de ingresos propios derivados de la venta de bienes y/o prestación de servicios el importe de 3,216,400.00 como se menciona en el oficio emitido el 02 de enero de 2023 con número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/020123-32/II/2023. Así mismo durante el mes de febrero se

aplicaron las ampliaciones presupuestales autorizadas para pago cubrir los gastos generados con motivo de las presentaciones artísticas del 15 al 21 de febrero en la explanada de la bandera por la cantidad de 6,047,857.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/130123-1/II/2023, así como la correspondiente al ajuste generado por la nueva tasa gravable del Impuesto Sobre Nóminas por el importe de 522,423.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPSPA/160123-012/II/2023 y también la ampliación derivada del incremento al salario mínimo según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DCSPSPA/220223-003/II/2023, por el monto de 2,447,018.59; para el mes de mayo mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/040423-7/IV/2023 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 700,000.00, misma que servirá para la contratación del taller de redacción para escritores, personal del Instituto, promotores y agentes culturales, además mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/260523-1/XII/2022 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 3,086,600.00 originada por el incremento en la recaudación de ingresos propios 2023; en el periodo de junio mediante el convenio para el otorgamiento de subsidio económico en el marco del programa presupuestario U283 "Fomento al Cine Mexicano" (FOCINE) celebrado con el Instituto Mexicano de Cinematografía, se consigue un incremento presupuestal por la cantidad de 621,270.00 para ser aplicados en el proyecto "Equipamiento del Cine Café"; derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 82,944,082.59 en el ejercicio 2023 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

4. Organización y Objeto Social

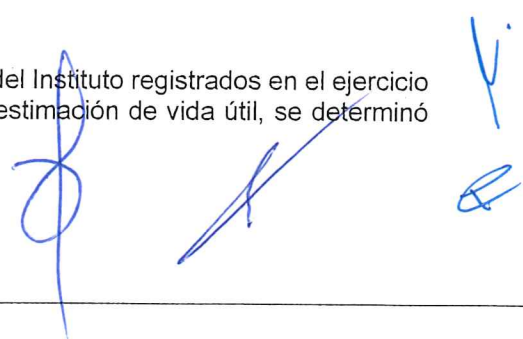
- a) Objeto social. Formular e instrumentar la política estatal en materia cultural, acorde con los objetivos, estrategias y lineamientos de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo.
- b) Principal actividad. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social, sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación, así como escuelas de arte y museos del sector público.
- c) Ejercicio fiscal. Los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 30 de junio de 2023.
- d) Régimen jurídico. Persona moral con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo, declaración informativa mensual de proveedores, entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, así como de asimilados a salarios y por servicios profesionales, esto ante la SHCP. El 4% del impuesto sobre nóminas ante el Gobierno del Estado y las cuotas de seguridad social ante el ISSSTE y FOVISSSTE.
- f) Estructura organizacional básica. Se tiene una estructura orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/II/2020 de fecha 16 de enero de 2020.
- g) A la fecha no se tiene fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales el Instituto sea fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros están preparados con base a registros del sistema automatizado de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC. 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 junio de 2023.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018, 2019, 2021 y 2022, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil, se determinó



anual. No se cuenta con operaciones en el extranjero por lo tanto no se tiene ningún método de valuación de inversiones, no se cuenta con provisiones ni reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. A la fecha se ha realizado la depreciación de los activos registrados en el Instituto correspondientes a los ejercicios 2018, 2019, 2021 y 2022, de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil.
- 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

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

10. Reporte de la Recaudación

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

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DE 2023
PRODUCTOS	16,541.23
INGRESOS PROPIOS	3,221,236.00
TRANSFERENCIAS ESTATALES	37,321,608.81
PROGRAMAS FEDERALES	621,270.00
TOTAL	41,180,656.04

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 junio de 2023, por un monto de 6,379,945.96, por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR (conformado por retenciones a salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales), SAR FOVISSSTE y fondo de ahorro del personal, a través de la pagaduría del ICA ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE, créditos hipotecarios y seguro hipotecarios en el FOVISSSTE de acuerdo a los plazos establecidos, en algunos casos los enteros son bimestrales,

los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar el siguiente mes. El fondo de ahorro corresponde al personal del periodo que comprende un año de marzo 2023 a febrero 2024, realizando dicho pago cada marzo.

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, el de otras cuentas por pagar pertenece a documentos de gastos realizados para las actividades.

A continuación se muestra cada concepto por pagar:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	443,895.81				443,895.81
PROVEEDORES	52,701.48	45,065.02		3,132,992.83	3,230,759.33
PREMIOS Y RECOMPENSAS A GANADORES DE CONCURSOS				84,331.03	84,331.03
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	844,525.67			9,831.51	854,357.18
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	262,431.72				262,431.72
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	232,381.62	235,012.49	61,198.28	2,409.82	531,002.21
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	94,662.84	94,767.55			189,430.39
CUOTAS SINDICALES	6,582.92	6,721.32	6,721.32	20,173.62	40,199.18
FONDO DE AHORRO	168,169.15	175,776.30	169,019.80	196,573.86	709,539.11
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5,000.00		29,000.00	34,000.00
TOTAL	2,105,351.21	562,342.63	236,939.40	3,475,312.67	6,379,945.96

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se tiene una estructura Orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/I/2020 con fecha 16 de enero de 2020; con fecha 22 de julio de 2021 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo la expedición del Reglamento Interior, se continúa trabajando en la normatividad del ICA como lo es el Manual de Organización, Manual de Procedimientos, etc., sin embargo, se sigue desempeñando el Instituto en los espacios culturales de cada municipio y atendiendo a la población con los servicios y productos culturales.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la información al 30 de junio de 2023.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	AL 30 DE JUNIO DE 2023	2022
Ingresos y Otros Beneficios		
Productos	16,541.23	20,502.42
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,221,236.00	4,147,693.00
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	621,270.00	1,976,759.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	37,321,608.81	141,494,433.62
Otros ingresos y beneficios varios	9,043.19	7,733.61
Total de Ingresos y Otros Beneficios	41,189,699.23	147,647,121.65
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	27,544,890.12	53,082,308.22
Materiales y Suministros	440,631.51	847,799.15
Servicios Generales	11,994,627.33	91,959,510.12
Ayudas Sociales	0.00	1,716,000.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,570.56	35,296.59
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,022.12	1,231,483.49
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,001,741.64	148,872,397.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,187,957.59	-1,225,275.92

Al 30 de junio de 2023 el principal origen de los recursos proviene de participaciones a entidades federativas y libre disposición que asciende a 37,321,608.81, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 3,221,236.00 y convenios por 621,270.00.

En el concepto de otros gastos y pérdidas extraordinarias se encuentra considerado los gastos realizados con recursos de ejercicios anteriores que no corresponden al presupuesto de egresos del 2023.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se cuenta con un saldo en bancos de 7,306,141.50 al 30 de junio de 2023 y 7,960,559.54 al cierre del ejercicio fiscal 2022, estos importes se integran por las cuentas bancarias empleadas

para el control de los recursos de ingresos propios, estatales, federales y programas mixtos con los siguientes saldos:

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA	AL 30 DE JUNIO DE 2023	2022
SANTANDER, S.A.	18-00005681-9	2,117.76	2,346.76
SANTANDER, S.A.	18-00022280-9	17.22	17.22
SANTANDER, S.A.	18-00010732-0	1.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00012737-1	113.08	113.02
SANTANDER, S.A.	18-00013171-1	167,899.57	39,849.16
SANTANDER, S.A.	18-00013170-8	115,068.65	42,244.36
SANTANDER, S.A.	18-00014388-9	131,828.48	83,919.78
SANTANDER, S.A.	18-00016099-3	26,949.25	138,183.18
SANTANDER, S.A.	18-00016589-6	0.00	14,491.38
SANTANDER, S.A.	18-00016587-9	126,806.57	79,276.96
SANTANDER, S.A.	18-00017906-7	75,596.98	27,272.11
SANTANDER, S.A.	18-00017909-8	0.00	43,914.53
SANTANDER, S.A.	18-00018263-1	721,254.17	1,522,349.37
SANTANDER, S.A.	18-00018264-5	0.00	10,267.33
SANTANDER, S.A.	18-00018590-0	0.00	3,813.03
SANTANDER, S.A.	18-00018971-7	0.00	24,669.60
SANTANDER, S.A.	18-00019083-6	0.00	30.03
SANTANDER, S.A.	18-00019971-3	0.00	14.63
SANTANDER, S.A.	18-00020167-7	3,445.28	373,455.23
SANTANDER, S.A.	18-00021715-6	297.96	964,732.65
SANTANDER, S.A.	18-00021713-9	9,359.50	40,241.90
SANTANDER, S.A.	18-00022281-2	0.00	156.54
SANTANDER, S.A.	18-00022456-8	185.42	244.81
SANTANDER, S.A.	18-00022457-1	203.19	262.58
SANTANDER, S.A.	18-00023023-8	841.24	933.24
SANTANDER, S.A.	18-00023108-2	9,599.73	14,730.37
SANTANDER, S.A.	18-00023182-7	3,053.42	3,170.32
SANTANDER, S.A.	18-00023247-2	31.37	14,509.97
SANTANDER, S.A.	18-00023638-3	18,836.52	18,830.50
SANTANDER, S.A.	18-00024215-8	10,680.98	716,782.20
SANTANDER, S.A.	18-00024378-1	88,244.53	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00024379-5	1,414,922.88	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00024380-7	904,902.32	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00025386-5	4,501.89	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026055-8	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026120-1	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026221-0	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	18-00026222-4	0.00	0.00
BANAMEX, S. A.	7011-2455653	1,759,302.23	1,749,902.98
BANAMEX, S. A.	7011-5552455	959,459.92	956,577.10
BANAMEX, S. A.	7013-753920	7,415.18	5,361.77
BANAMEX, S. A.	7017-6240618	10,727.14	10,706.51
BANAMEX, S. A.	7017-6240626	3,978.19	3,978.19
BANAMEX, S. A.	7017-6240634	104,103.70	1,050,417.08
BANAMEX, S. A.	7017-6240642	2,793.15	2,793.15
BANAMEX, S. A.	7018-2313805	621,602.03	0.00
BANORTE S.A.	1219324835	1.00	0.00
TOTAL		7,306,141.50	7,960,559.54

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

- 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, así como por concepto de subsidio al empleo, al 30 de junio de 2023 y ejercicio 2022, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,111,780.50	6,228,293.80
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	112,461.88	46,926.09
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.54	439.26
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	10,000.00	0.00
TOTAL	3,234,242.92	6,275,659.15

3. El saldo de la cuenta por cobrar a corto plazo registrada a nombre de la SEFIPLAN se encuentra integrado como se indica a continuación:

EJERCICIO	AL 30 DE JUNIO DE 2023
2019	2,880,472.00
2020	113,568.50
2021	117,740.00
2022	0.00
2023	0.00
TOTAL	3,111,780.50

Inventarios

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

Almacenes

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

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible

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

En el presente ejercicio se tiene un importe de 2,180,064.48 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales. A continuación se detalla la integración:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2023	2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	56,246.03	56,246.03
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	148,333.86	148,333.86
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	7,344.00	7,344.00
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	211,923.89	211,923.89
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	39,713.00	39,713.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	12,982.92	12,982.92
TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	52,695.92	52,695.92
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	74,067.23	74,067.23
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	68,897.44	68,897.44
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	32,480.00	32,480.00

TOTAL DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	175,444.67	175,444.67
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL DE COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,740,000.00	1,740,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	2,180,064.48	2,180,064.48

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	1 CAMARA DIGITAL T5 19 MP CON 2 LENTES CANNON, 1 MEMORIA ULTRA MICRO 64 GB SANDISK	12,982.92
1402-4-5-0007-2018	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE BOCINA DE 15 METROS	12,296.00
1402-4-5-0008-2018	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT MODELO SIGNATURE12	7,888.00
1402-4-5-0009-2018	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO EOM615, CABLE DE SEÑAL DE BOCINA DE 15 METROS	12,296.00
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
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	10,998.99
1402-4-8-0025-2018	CONDENSADOR AUX 24000 220V GAS 410 CON INSTALACIÓN BÁSICA, EVAPORADOR AUX 24000 220V GAS 410	10,108.99
1402-0-0-0026-2018	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP	10,354.99
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
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
1402-4-8-0001-2019	EQUIPO DE COMPUTO LAP TOP HP 15.6"	10,498.95
1402-2-0-0002-2019	MINISPLIT DE 36000 BTUS MIRAGE	16,250.05
1402-4-8-0004-2019	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX	15,081.16
1401-0-0-0001-2020	ESCUPTURA EN BROCE TITULADA "HOMENAJE AL MEDICO"	1,740,000.00
1401-2-0-0001-2021	SISTEMA DE ALARMAS QUE CONSTA DE TABLERO, SIRENA, GABINETE Y TRANSFORMADOR	7,344.00
1402-4-8-0002-2021	SISTEMA DE AUDIO LINEAL AMPLIFICADO CON SATÉLITES	13,826.16
1402-4-8-0003-2021	MEZCLADORA YAMAHA CON EFECTOS Y USB CON PERILLAS	10,806.84
1402-3-0-0002-2022	SET DE MICROFONOS UHF INALAMBRICO	15,080.00
1402-0-0-0001-2022	MINISPLIT DE 18,000 BTUS 220V	7,999.00
TOTAL		2,180,064.48

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

A la fecha se ha realizado la depreciación por 289,894.46 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021 y 2022 de acuerdo con los parámetros de estimación de vida

útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación se detalla por cuenta:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AÑO DEL BIEN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN	GASTO POR DEPRECIACIÓN				
						2019	2020	2021	2022	2023
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10.0	5,624.60	5,624.60	8,436.92	5,624.52	2,812.30
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2018	137,834.91	3	33.3	45,899.03	45,899.03	46,036.85		
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2018	12,982.92	3	33.3	4,323.31	4,323.31	4,336.29		
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2018	34,737.02	10	10.0	3,473.70	3,473.70	5,205.58	3,473.71	1,736.85
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10.0	6,889.75	6,889.75	10,867.39	6,889.75	3,444.87
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10.0	3,248.00	3,248.00	5,142.66	3,248.00	1,624.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2019	10,498.95	3	33.3		3,499.30	6,416.38	583.26	
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2019	31,331.21	10	10.0		3,133.13	3,790.73	3,133.12	1,566.56
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10.0			244.80	734.40	367.20
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3				8,211.00	4,105.50
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2022	15,080.00	3	33.3				2,932.22	2,513.33
1.2.4.6.4	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2022	7,999.00	10	10.0				466.61	399.95
TOTAL			440,064.48			69,458.39	76,090.82	90,478.10	35,296.59	18,570.56
						TOTAL				
						289,894.46				

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 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 por Pagar a Corto Plazo

1. Se tiene un registro en la cuenta por pagar a corto plazo de 6,379,945.96 a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	443,895.81	2,368,661.21
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,230,759.33	3,764,881.24
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	84,331.03	1,008,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,586,959.79	2,901,210.55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,000.00	56,632.42
TOTAL	6,379,945.96	10,099,385.42

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	443,895.81				443,895.81
PROVEEDORES	52,701.48	45,065.02		3,132,992.83	3,230,759.33
PREMIOS Y RECOMPENSAS A GANADORES DE CONCURSOS				84,331.03	84,331.03
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	844,525.67			9,831.51	854,357.18
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	262,431.72				262,431.72
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	232,381.62	235,012.49	61,198.28	2,409.82	531,002.21
ISSSTE					0.00
FOVISSSTE	94,662.84	94,767.55			189,430.39
CUOTAS SINDICALES	6,582.92	6,721.32	6,721.32	20,173.62	40,199.18
FONDO DE AHORRO	168,169.15	175,776.30	169,019.80	196,573.86	709,539.11
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO					0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA					0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5,000.00		29,000.00	34,000.00
TOTAL	2,105,351.21	562,342.68	236,939.40	3,475,312.67	6,379,945.96

El importe pendiente se origina por premios y recompensas a ganadores de concursos, así como 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; en el caso de los adeudos con proveedores de más de 180 días corresponden a ampliaciones que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente.

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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presenta en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el importe de 8,910,011.11, el cual se compone con las cifras siguientes: -1,225,275.92 en el ejercicio 2022, 838,088.18 en el ejercicio 2021, 1,284,556.34 en el ejercicio 2020, 2,535,072.98 en el ejercicio 2019, 1,463,576.86 en el ejercicio 2018 y 4,013,992.67 en el ejercicio 2017.
2. El saldo al 30 de junio registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -4,047,360.22, el cual presenta variación respecto al ejercicio 2022 y se compone de las operaciones relacionadas a continuación:
 - a) En el mes de enero se aplicó una adecuación generando afectación negativa a los resultados del ejercicio 2022 por la cantidad de 156.54, originada por el reintegro de recursos del fondo AIEC.
 - b) A finales de abril se firma un convenio de cancelación de solicitudes de pago múltiple de ejercicios anteriores con la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado originando la disminución a los resultados de los periodos 2020 y 2021 por los importes de 415,725.33 y 707,620.83 respectivamente.
 - c) Durante el mes de mayo se aplicó la erogación por 6,093.50 del recurso PACMYC afectando los resultados del ejercicio 2022.

- d) Para el mes de junio se aplicaron pagos por suministro de agua potable por la cantidad de 49,733.39 con cargo al resultado del ejercicio 2022, así como adquisiciones por 3,593.37 del recurso PACMYC afectando los resultados del mismo ejercicio.
3. El resultado del ejercicio al 30 de junio exhibe un saldo por la cantidad de 1,187,957.59, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:	46,914,309.94	169,064,145.25
Productos	16,541.23	20,502.42
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,221,226.00	4,147,693.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	621,270.00	1,976,759.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,321,608.81	139,501,266.48
Otros Orígenes de Operación	5,733,663.90	23,417,924.35
Aplicación:	47,568,727.98	167,843,618.87
Servicios Personales	25,679,421.82	48,402,621.44
Materiales y Suministros	440,616.53	847,799.15
Servicios Generales	10,995,090.74	90,697,722.17
Ayudas Sociales	0.00	708,000.00
Otras Aplicaciones de Operación	10,453,598.89	27,187,476.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:	-654,418.04	1,220,526.38

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Aplicación:	0.00	23,079.00
Bienes Muebles	0.00	23,079.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:	0.00	-23,079.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-654,418.04	1,197,447.38
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,960,559.54	6,763,112.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,306,141.50	7,960,559.54

En el apartado de otros orígenes de operación, se considera las transferencias internas de las cuentas bancarias del ICA y las cuentas por cobrar registradas en ejercicios anteriores recaudadas en el presente ejercicio.

En el apartado de otras aplicaciones de operación se consideran los gastos por obligaciones contraídas en ejercicios anteriores que se liquidan hasta el presente ejercicio por no contar con el recurso recaudado correspondiente, 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	41,180,656.04
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	9,043.19
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	9,043.19
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	41,189,699.23

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de Egresos Presupuestarios	39,980,148.96
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	21,592.68
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,570.56
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	3,022.12

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	40,001,741.64

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, Santander y Banorte) 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 y Gestión Cultural.

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.

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 transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo, del recurso de programas mixtos y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 30 de junio de 2023.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2023
Ley de Ingresos Estimada	69,518,914.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	82,944,082.59
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,425,168.59
Ley de Ingresos Devengada	41,180,656.04
Ley de Ingresos Recaudada	41,180,656.04

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 junio de 2023.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	30 DE JUNIO DE 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,518,914.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	82,944,082.59
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13,425,168.59
Presupuesto de Egresos Comprometido	40,052,929.81
Presupuesto de Egresos Devengado	39,980,148.96
Presupuesto de Egresos Ejercido	38,532,512.37
Presupuesto de Egresos Pagado	38,532,512.37

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

ELABORÓ

LIC. RICARDO DÍAZ GÓNGORA
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA GARZA SANCHEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACIÓN

Vo. Bo.

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

AUTORIZÓ

LIC. LILIAN JESUS VILLANUEVA CHAN
DIRECTORA GENERAL