



# INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024 Y EJERCICIO FISCAL DE 2023

### 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 31 de marzo 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 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.
- c) 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>.

### 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/II/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/II/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/II/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/II/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, derivado de lo anterior se obtiene un total modificado de 177,032,200.44 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 marzo 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. 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 marzo 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 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<br>AL 31 DE MARZO DE 2024 |
|--------------------------|-------------------------------------|
| PRODUCTOS                | 8,743.66                            |
| INGRESOS PROPIOS         | 2,137,280.00                        |
| TRANSFERENCIAS ESTATALES | 56,370,957.62                       |
| TOTAL                    | 58,516,981.28                       |

## 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 marzo de 2024, por un monto de 4,612,231.41 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 un año de marzo 2024 a febrero 2025, 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 y a proveedores de los programas que brindarán servicios para las actividades de los programas a desarrollarse durante el ejercicio 2024.

A continuación se muestra cada concepto por pagar:

| CONCEPTO  | A 30 DÍAS         | A 60 DÍAS       | A 90 DÍAS       | A MAS DE 180 DÍAS   | TOTAL               |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                              | 4,833.79          |                 |                 |                     | 4,833.79            |
| PROVEEDORES                                       | 183,471.45        |                 |                 | 3,530,222.72        | 3,713,694.17        |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA                           | 240,954.33        |                 |                 | 9,831.51            | 250,785.84          |
| SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO                  | 265,067.51        |                 |                 | 2,409.82            | 267,477.33          |
| ISSSTE  |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| FOVISSSTE   | 105,282.37        |                 |                 |                     | 105,282.37          |
| CUOTAS SINDICALES                                 |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| FONDO DE AHORRO                                   | 197,498.40        |                 |                 | 34,824.51           | 232,322.91          |
| CREDITOS HIPOTECARIOS                             |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| CRÉDITOS A CORTO PLAZO                            |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| PENSIÓN ALIMENTICIA                               |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACIÓN LABORAL |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                           |                   | 3,835.00        | 5,000.00        | 29,000.00           | 37,835.00           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>997,107.85</b> | <b>3,835.00</b> | <b>5,000.00</b> | <b>3,606,288.56</b> | <b>4,612,231.41</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 marzo 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, la Dirección de Administración, Planeación, 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

|   | AL 31 DE MARZO<br>DE 2024 | 2023                  |
|---|---------------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b>  |                           |                       |
| Productos   | 8,743.66                  | 36,928.21             |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 2,137,280.00              | 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 | 0.00                      | 3,027,674.62          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 56,370,957.62             | 112,129,065.94        |
| Otros ingresos y beneficios varios  | 33,843.09                 | 27,470.35             |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>58,550,824.37</b>      | <b>121,633,145.12</b> |
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>  |                           |                       |
| Servicios Personales  | 12,510,372.43             | 58,328,820.50         |
| Materiales y Suministros  | 326,314.42                | 2,338,082.79          |
| Servicios Generales   | 40,977,329.07             | 57,361,563.92         |
| Ayudas Sociales   | 0.00                      | 2,774,737.00          |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 0.00                      | 37,141.12             |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias   | 26,821.49                 | 6,358.68              |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>53,840,837.41</b>      | <b>120,846,704.01</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>  | <b>4,709,986.96</b>       | <b>786,441.11</b>     |

Al 31 de marzo de 2024 el principal origen de los recursos provienen de participaciones a entidades federativas y libre disposición que asciende a 56,370,957.62, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 2,137,280.00

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 2024.

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

1. El total de este rubro está compuesto por un saldo en efectivo de 10,000.00 que corresponden al fondo revolvente y un saldo en bancos de 6,790,200.97 al 31 de marzo 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 BANCARIA | CUENTA BANCARIA | AL 31 DE MARZO DE 2024 | 2023                |
|----------------------|-----------------|------------------------|---------------------|
| SANTANDER, S.A.      | 18-00005681-9   | 2,117.76               | 2,117.76            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00022280-9   | 17.22                  | 17.22               |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00010732-0   | 9,791.39               | 1.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00012737-1   | 113.17                 | 113.14              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00013171-1   | 450,460.04             | 59,135.67           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00013170-8   | 362,225.30             | 44,048.73           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00014388-9   | 152,180.13             | 44,635.26           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00016099-3   | 14,993.85              | 14,990.57           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00016587-9   | 8,848.57               | 7,076.34            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00017906-7   | 223,920.23             | 35,947.41           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00018263-1   | 248,823.71             | 1,680,498.59        |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00020167-7   | 3,447.12               | 3,446.51            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00021715-6   | 298.14                 | 298.08              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00021713-9   | 9,364.48               | 9,362.83            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00022456-8   | 185.42                 | 185.42              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00022457-1   | 203.19                 | 203.19              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00023023-8   | 841.69                 | 841.54              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00023108-2   | 9,604.85               | 9,603.15            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00023182-7   | 3,055.03               | 3,054.50            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00023247-2   | 31.37                  | 31.37               |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00023638-3   | 18,846.58              | 18,843.24           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00024215-8   | 7,733.11               | 7,731.73            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00024378-1   | 3,391.55               | 1,252,996.07        |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00024379-5   | 29,962.69              | 1,136,062.78        |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00024380-7   | 1,213.03               | 1,211.39            |
| SANTANDER, S.A.      | 18-000253865    | 10,293.43              | 47.00               |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026055-8   | 233,903.87             | 349,345.64          |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026120-1   | 344,809.49             | 391,129.77          |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026221-0   | 5,063.02               | 514,970.80          |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026222-4   | 1,383.30               | 25,592.25           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026286-6   | 207.25                 | 105.05              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00026850-3   | 635.10                 | 634.95              |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00027703-2   | 90,105.03              | 90,069.72           |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028421-4   | 62,803.47              | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028430-5   | 2,559,471.55           | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028423-1   | 910,364.15             | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028427-6   | 137,876.82             | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028682-6   | 1.00                   | 0.00                |
| SANTANDER, S.A.      | 18-00028681-2   | 629,142.02             | 0.00                |
| BANAMEX, S. A.       | 7011-2455653    | 223,298.49             | 1,765,682.46        |
| BANAMEX, S. A.       | 7011-5552455    | 0.00                   | 963,681.45          |
| BANAMEX, S. A.       | 7013-753920     | 8,316.67               | 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    | 46.64                  | 46.64               |
| BANORTE S.A.         | 1219324835      | 0.18                   | 1.07                |
| <b>TOTAL</b>         |                 | <b>6,790,200.97</b>    | <b>8,453,420.61</b> |

## 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, al 31 de marzo de 2024 y ejercicio 2023, este rubro se integra como sigue:

| CONCEPTO   | AL 31 DE MARZO DE 2024 | 2023                |
|--|------------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | 2,880,472.00           | 5,320,117.03        |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | 150,742.70             | 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</b>   | <b>3,031,214.70</b>    | <b>6,275,659.15</b> |

- 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 31 DE MARZO DE 2024 |
|--------------|------------------------|
| 2019         | 2,880,472.00           |
| 2020         | 0.00                   |
| 2021         | 0.00                   |
| 2024         | 0.00                   |
| <b>TOTAL</b> | <b>2,880,472.00</b>    |

## 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 2,757,743.34 de bienes muebles, equipo necesario para el desarrollo de las actividades del Instituto, así como los bienes artísticos y culturales. A continuación se detalla la integración:

| CONCEPTO  | AL 31 DE MARZO DE 2024 | 2023                |
|---|------------------------|---------------------|
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA   | 81,766.03              | 81,766.03           |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION                                  | 265,452.10             | 265,452.10          |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION   | 7,344.00               | 7,344.00            |
| <b>TOTAL DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>                                 | <b>354,562.13</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>   |
| BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS   | 1,740,000.00           | 1,740,000.00        |
| <b>TOTAL DE COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>                         | <b>1,740,000.00</b>    | <b>1,740,000.00</b> |
| <b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>   | <b>2,757,743.34</b>    | <b>2,757,743.34</b> |

| CODIGO     | DESCRIPCIÓN DEL BIEN  | IMPORTE      |
|------------|---|--------------|
| 5640118001 | MINISPLIT 24000 BTUS 208-230V GREEN PLUS  | 8,850.01     |
| 5650118001 | SISTEMA DE ILUMINACIÓN, JUEGO DE DMX512 RECEPTOR INALAMBRICO Y 6 CABEZAS MÓVILES, 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 | ESCULTURA 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     |

| CODIGO            | DESCRIPCIÓN DEL BIEN  | IMPORTE             |
|-------------------|---|---------------------|
| 5210421001        | SISTEMA DE AUDIO LINEAL AMPLIFICADO DE 18 SUB BUFFER CON 2 TORRES PARA BOCINA CON 2 MEDIOS CADA UNA | 13,826.16           |
| 5210221001        | CONSOLA MARCA YAMAHA MODELO MG12XUK DE 12 CANALES   | 10,806.84           |
| 5640122001        | MINISPLIT 18000 BTUS MARCA BENELUX  | 7,999.00            |
| 5210522001        | PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS  | 15,080.00           |
| 5640123001        | MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME  | 20,500.00           |
| 5640123002        | MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME  | 20,500.00           |
| 5640123003        | MINISPLIT DE 36,000 BTUS MARCA PRIME  | 20,500.00           |
| 5640123004        | MINISPLIT DE 18,000 BTUS MARCA PRIME  | 7,828.62            |
| 5210223001        | MEZCLADORA DE AUDIO MARCA: ZOOM, MODELO: L-8 DE 8 CANALES   | 20,880.00           |
| 5150123001        | COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA RYSEN   | 84,912.00           |
| 5210523001        | PAR DE MICROFONOS INALAMBRICOS  | 25,520.00           |
| 5660323001        | NO BREAK MODELO PR2200RT2U DE 2200  | 23,200.00           |
| 5230223001        | PROYECTOR MARCA NEC, MODELO P525UL, 5200 LUMENES  | 139,200.00          |
| 5110123001        | ESCRITORIO SECRETARIAL  | 7,540.00            |
| 5110123002        | ESCRITORIO SECRETARIAL  | 7,540.00            |
| 5110123003        | ESCRITORIO EN FORMA DE L  | 10,440.00           |
| 5150123002        | COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA  | 18,908.00           |
| 5150123003        | COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA GHIA  | 18,908.00           |
| 5150223001        | COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"   | 16,585.68           |
| 5150223002        | COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"   | 16,585.68           |
| 5150223003        | COMPUTADORA TIPO LAP TOP MARCA HP 14"   | 16,585.68           |
| 5150823001        | IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL  | 9,848.40            |
| 5150823002        | IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL  | 9,848.40            |
| 5150823003        | IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIONAL  | 9,848.40            |
| 5640123005        | MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL  | 18,000.00           |
| 5640123006        | MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL  | 18,000.00           |
| 5640123007        | MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL  | 18,000.00           |
| 5640123008        | MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA TCL  | 18,000.00           |
| <b>SUMA TOTAL</b> |   | <b>2,757,743.34</b> |

A la fecha se ha realizado la depreciación por 308,465.02 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019, 2021 y 2022 de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación se detalla por cuenta:

| CUENTA       | DESCRIPCIÓN  | AÑO DEL BIEN | IMPORTE           | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN | GASTO POR DEPRECIACIÓN |                   |
|--------------|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|              |  |              |                   |                   |                   | 2019-2022              | 2023              |
| 1.2.4.1.1    | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA  | 2018         | 56,246.03         | 10                | 10.0              | 25,310.64              | 5,624.60          |
| 1.2.4.1.3    | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN                                  | 2018         | 137,834.91        | 3                 | 33.3              | 137,834.91             |                   |
| 1.2.4.2.3    | CAMARAS FOTOGRAFICAS 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                | 10.0              | 15,626.89              | 3,473.70          |
| 1.2.4.6.5    | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION  | 2018         | 68,897.44         | 10                | 10.0              | 31,537.14              | 6,889.74          |
| 1.2.4.6.6    | EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS                    | 2018         | 32,480.00         | 10                | 10.0              | 14,886.66              | 3,248.00          |
| 1.2.4.1.3    | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA 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                | 10.0              | 10,056.98              | 3,133.12          |
| 1.2.4.1.9    | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION  | 2021         | 7,344.00          | 10                | 10.0              | 979.20                 | 734.40            |
| 1.2.4.2.1    | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES   | 2021         | 24,633.00         | 3                 | 33.3              | 8,211.00               | 8,211.00          |
| 1.2.4.2.1    | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES   | 2022         | 15,080.00         | 3                 | 33.3              | 2,932.22               | 5,026.66          |
| 1.2.4.6.4    | SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 2022         | 7,999.00          | 10                | 10.0              | 466.61                 | 799.90            |
| <b>TOTAL</b> |  |              | <b>440,064.48</b> |                   |                   | <b>271,323.90</b>      | <b>37,141.12</b>  |
|              |  |              |                   |                   |                   | <b>TOTAL</b>           | <b>308,465.02</b> |

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 4,612,231.41 a continuación se detalla su integración:

| CONCEPTO   | AL 31 DE MARZO DE 2024 | 2023                 |
|--|------------------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | 4,833.79               | 2,046,487.7          |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | 3,713,694.17           | 5,275,779.49         |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     | 0.00                   | 0.00                 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 855,868.45             | 3,399,539.39         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 37,835.00              | 37,835.00            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4,612,231.41</b>    | <b>10,099,385.42</b> |

| CONCEPTO  | A 30 DÍAS         | A 60 DÍAS       | A 90 DÍAS       | A MAS DE 180 DÍAS   | TOTAL               |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                              | 4,833.79          |                 |                 |                     | 4,833.79            |
| PROVEEDORES                                       | 183,471.45        |                 |                 | 3,530,222.72        | 3,713,694.17        |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA                           | 240,954.33        |                 |                 | 9,831.51            | 250,785.84          |
| SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO                  | 265,067.51        |                 |                 | 2,409.82            | 267,477.33          |
| ISSSTE  |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| FOVISSSTE   | 105,282.37        |                 |                 |                     | 105,282.37          |
| CUOTAS SINDICALES                                 |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| FONDO DE AHORRO                                   | 197,498.40        |                 |                 | 34,824.51           | 232,322.91          |
| CRÉDITOS HIPOTECARIOS                             |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| CRÉDITOS A CORTO PLAZO                            |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| PENSIÓN ALIMENTICIA                               |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACIÓN LABORAL |                   |                 |                 |                     | 0.00                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                           |                   | 3,835.00        | 5,000.00        | 29,000.00           | 37,835.00           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>997,107.85</b> | <b>3,835.00</b> | <b>5,000.00</b> | <b>3,606,288.56</b> | <b>4,612,231.41</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 adeudados con más de 180 días corresponden a ampliaciones que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente y por concepto de servicios personales.

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 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 marzo registrado en la balanza por concepto de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores es -6,737,976.60, 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
3. El resultado del ejercicio al 31 de marzo exhibe un saldo por la cantidad de 4,709,986.96, 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. 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:  | 58,516,981.28 | 119,397,338.24 |
| Productos  | 8,743.66      | 36,928.21      |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 2,137,280.00  | 6,412,006.00   |

|   |                      |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00                 | 3,027,674.62          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  | 56,370,957.62        | 109,920,729.41        |
| Otros Orígenes de Operación   | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Aplicación:</b>  | <b>60,170,200.92</b> | <b>118,385,357.43</b> |
| Servicios Personales  | 12,505,538.64        | 56,282,332.76         |
| Materiales y Suministros  | 299,524.80           | 2,318,932.95          |
| Servicios Generales   | 40,817,742.52        | 54,685,802.58         |
| Ayudas Sociales   | 0.00                 | 2,774,737.00          |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 6,547,394.96         | 2,323,552.14          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:</b>   | <b>-1,653,219.64</b> | <b>1,220,526.38</b>   |

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>Aplicación:</b>   | <b>0.00</b>          | <b>-519,119.74</b>  |
| Bienes Muebles   | 0.00                 | 519,119.74          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:</b>                | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-1,653,219.64</b> | <b>492,861.07</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>           | <b>8,453,420.61</b>  | <b>7,960,559.54</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>            | <b>6,800,200.97</b>  | <b>8,453,420.61</b> |

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:**

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>58,516,981.28</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>33,843.09</b>     |
| 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   | 33,843.09            |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                 |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0.00</b>          |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                 |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>58,550,824.37</b> |

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

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                        | <b>53,814,015.92</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>              | <b>0.00</b>          |
| 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>28,821.49</b>     |
| 3.1       | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0.00                 |
| 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  | 28,821.49            |
| 3.7       | Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 0.00                 |
| <b>4.</b> | <b>Total de Gastos Contables</b>  | <b>53,842,837.41</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 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, 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.

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 y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 31 de marzo de 2024.

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS |                     |
|--|---------------------|
| CONCEPTO                                     | 31 DE MARZO DE 2024 |
| Ley de Ingresos Estimada                     | 135,620,096.00      |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 118,515,219.16      |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 41,412,104.44       |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 58,516,981.28       |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 58,516,981.28       |

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 marzo de 2024.

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS       |                     |
|---|---------------------|
| CONCEPTO  | 31 DE MARZO DE 2024 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 135,620,096.00      |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 123,192,709.02      |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 41,412,104.44       |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 53,839,491.42       |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 53,814,015.92       |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 53,639,347.88       |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 53,622,805.96       |

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

ELABORÓ

LIC. CELSA GARZA SANCHEZ  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN

REVISÓ

L.C. GUSTAVO JHONATAN CRUZ ARGUETA  
DIR. DE ADMÓN. PLANEACIÓN, GESTIÓN  
CULT., DE ARCHIVOS, NORMATIVIDAD Y  
MEJORA REGULATORIA

AUTORIZÓ

LCDA. LILIAN JESUS VILLANUEVA  
CHAN  
DIRECTORA GENERAL