

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se cuenta con un saldo de \$5,737,121.88 en bancos, este importe total corresponde a treinta y nueve cuentas bancarias, para los recursos de: ingresos propios, estatales, federales y programas mixtos, como se detallan en las conciliaciones bancarias emitidas con los siguientes saldos:

NÚM.	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO
1	18-00005617-9	SANTANDER, S.A.	- 2,771.20
2	18-00005681-9	SANTANDER, S.A.	1.00
3	18-00006932-2	SANTANDER, S.A.	81,732.34
4	18-00007833-7	SANTANDER, S.A.	460,610.62
5	18-00008272-5	SANTANDER, S.A.	39,727.71
6	18-00008273-9	SANTANDER, S.A.	- 67,555.95
7	18-00009032-2	SANTANDER, S.A.	2,764.74
8	18-00010732-0	SANTANDER, S.A.	160,972.75
9	18-00011200-9	SANTANDER, S.A.	19,978.96
10	18-00010733-4	SANTANDER, S.A.	25,386.06
11	18-00011199-7	SANTANDER, S.A.	80,479.80
12	18-00011631-8	SANTANDER, S.A.	9,046.24
13	18-00011867-4	SANTANDER, S.A.	78,559.23
14	18-00012737-1	SANTANDER, S.A.	112.87
15	18-00012738-5	SANTANDER, S.A.	30,379.14
16	18-00013171-1	SANTANDER, S.A.	7,990.89
17	18-00013170-8	SANTANDER, S.A.	88,768.71
18	18-00014388-9	SANTANDER, S.A.	17,263.85
19	18-00015509-3	SANTANDER, S.A.	35,509.55
20	18-00015551-7	SANTANDER, S.A.	1,752.35
21	18-00015841-9	SANTANDER, S.A.	2,922.43
22	18-00016100-5	SANTANDER, S.A.	5,419.17
23	18-00016099-3	SANTANDER, S.A.	0.00
24	18-00016589-6	SANTANDER, S.A.	17,769.47
25	18-00016587-9	SANTANDER, S.A.	321,466.97
26	18-00017908-7	SANTANDER, S.A.	46,738.02
27	18-00017909-8	SANTANDER, S.A.	94,465.75
28	18-00018263-1	SANTANDER, S.A.	1,062,027.23
29	18-00018264-5	SANTANDER, S.A.	322,570.43
30	18-00018589-9	SANTANDER, S.A.	0.00
31	18-00018590-0	SANTANDER, S.A.	3,809.68
32	18-00018971-7	SANTANDER, S.A.	0.00
33	18-00018972-0	SANTANDER, S.A.	0.00
34	18-00019083-6	SANTANDER, S.A.	0.00
35	7011-2455653	BANAMEX, S. A.	1,702,081.55
36	7011-5652455	BANAMEX, S. A.	951,162.75
37	7013-753920	BANAMEX, S. A.	414.45
38	7014-1339832	BANAMEX, S. A.	442.44
39	7016-6153741	BANAMEX, S. A.	0.00
SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021			5,737,121.88

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

- El saldo \$9,229,089.91 representa el devengado ante la SEFIPLAN por \$9,103,073.73, integrados como se indica a continuación:
 - Servicios básicos por \$159,506.00 del ejercicio 2018; servicios generales por \$5,237,708.00, propios del sector paraestatal \$9,780.00 y otras cuentas por cobrar \$140.00 del ejercicio 2019, además \$1,025,790.41 por servicios personales y servicios generales (3% ISN y servicios básicos) del ejercicio 2020, así como \$2,670,149.32 por materiales y suministros además de servicios generales (arrendamientos, vigilancia y monitoreo de la biblioteca) del ejercicio 2021.
- Más el importe de la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$125,780.09 de gastos a comprobar de empleados del Instituto otorgados para realizar las actividades culturales, así como \$236.09 por concepto de subsidio al empleo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- Este Instituto no cuenta con inventarios en procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
- 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 a la fecha un importe de \$2,828,352.48 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:

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	
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 RGBWALV	31,997.44
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 E0M615, CABLE DE SEÑAL DE BOCINA DE 15 METROS	12,296.00
1402-4-5-0008-2018	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT MODELO SIGNATURE12	7,858.00
1402-4-3-0009-2018	BOCINA ACTIVA MARCA JBL MODELO E0M615, 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

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
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	10,999.99
1402-4-8-0025-2018	1 CONDENSADOR AUX 24000 220V GAS 410 CON INSTALACIÓN BÁSICA, 1 EVAPORADOR AUX 24000 220V GAS 410	10,108.99
1402-0-0-0026-2018	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
1401-0-0-0003-2019	ESCULTURA EN BRONCE TITULADA "DON ANDRES QUINTANA ROO"	696,000.00
1402-4-8-0004-2019	MINI SPLIT DE 36000 BTUS MARCA AUX	15,081.16
1401-0-0-0001-2020	ESCULTURA 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
TOTAL		\$2,828,352.48

A la fecha se ha realizado la depreciación por \$145,549.21 de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018 y 2019 de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil anual emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. La depreciación se realizó en el ejercicio 2019 y 2020 ambos en el mes de diciembre. A continuación se detalla por cuenta:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AÑO DEL BIEN	IMPORTE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN	GASTO POR DEPRECIACIÓN	
						2019	2020
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2018	56,246.03	10	10.0	5,624.60	5,624.60
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
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	2018	12,982.92	3	33.3	4,323.31	4,323.31
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
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10.0	6,889.75	6,889.75
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2018	32,480.00	10	10.0	3,248.00	3,248.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	2019	10,498.95	3	33.33		3,499.30
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
TOTAL			\$385,008.48			\$69,458.39	\$76,090.82
						TOTAL	\$145,549.21

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

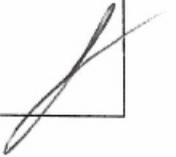
1. Se tiene un registro en la cuenta por pagar a corto plazo de \$8,602,455.13 a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SUELDOS POR PAGAR	117,822.09				117,822.09
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	205.97				205.97
PROVEEDORES	73,455.85	56,403.03	2,125,026.44	3,059,614.28	5,314,499.60
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	737,601.00				737,601.00
3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA	366,535.61				366,535.61
2% SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	265,328.13				265,328.13
CUOTAS ISSSTE	220,256.63				220,256.63
APORTACIÓN PATRONAL ISSSTE	211,619.13				211,619.13
5% FOVISSSTE	94,362.22				94,362.22
TERCEROS (INSTITUCIONALES SUTAGE/ CUOTAS)					0.00
RETENCIONES DE SEGUROS					0.00
FONDO DE AHORRO	149,828.68	309,642.28	303,786.78	311,004.45	1,074,262.19
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
OTRAS RETENCIONES O DESCUENTOS (PLAN DENTAL, FINANCIERAS)	182,076.73				182,076.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				17,885.63	17,885.63
TOTAL	2,419,092.24	366,045.31	2,428,813.22	3,388,504.36	8,602,455.13

El importe de las retenciones y contribuciones corresponden al ISR (conformado por retenciones a salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales), 3% ISN, fondo de ahorro, cuotas al ISSSTE, aportaciones de los trabajadores al ISSSTE, 5% FOVISSSTE y 2% SAR, con la pagaduría del ICA; ya se realizaron los pagos de los créditos a corto plazo ISSSTE, créditos hipotecarios y seguro hipotecarios en el FOVISSSTE de acuerdo a los plazos establecidos de seguridad social, en algunos casos los enteros son bimestrales, los impuestos federales y estatales quedan provisionados para enterar al siguiente mes; en el caso de los proveedores de más de 180 días corresponde a ampliaciones que a la fecha no ha ministrado la SEFIPLAN para cumplir con el pago correspondiente.

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

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



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.

Ingresos y Otros Beneficios

Productos	9,744.72
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de Cultura y espacios Culturales.	688,525.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	900,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	48,481,401.21
Otros ingresos y beneficios varios	198.32
Total de Ingresos y Otros Beneficios	50,079,869.25

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	35,017,119.15
Materiales y Suministros	191,018.23
Servicios Generales	13,202,728.41
Ayudas Sociales	958,022.20
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	38,030.18
Total de Gastos y Otras Pérdidas	49,406,918.17

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 672,951.08

El principal origen de los recursos es de libre disposición que asciende a \$48,481,401.21, del programa mixto PACMYC por \$900,000.00 e ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por \$688,525.00.

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 2021.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presentan saldos finales por \$1,440,578.02 en el ejercicio 2020, \$2,333,568.71 en el ejercicio 2019, \$774,844.55 en el ejercicio 2018 y \$5,280,335.70 en el ejercicio 2017.

a) En el mes de enero del saldo del ejercicio 2017 se aplicó una disminución por un total de \$1,272,000.00 por la cancelación del convenio del PACMYC número AE6-DGJ-25AE-CNDRCR-138-99/17 notificado mediante oficio núm. DGCPIU/PACMYC/140/2018 de fecha 23 de abril de 2018 y oficio núm. ICA/DFyFA/0/226/2020 de fecha 02 de octubre de 2020, por lo que se procedió a la cancelación del registro contable y los procesos administrativos en la SEFIPLAN según oficio número ICA/DG/0996/2020.

- b) Del saldo del ejercicio 2018 se aplicó una disminución por un total de \$17,400.00 por duplicidad en el gasto por servicios profesionales del programa AEIC 2018 derivado de la reclasificación en la cuenta de deudores diversos.
- c) Del saldo del ejercicio 2020 se aplicó un aumento por 219.80 por la aplicación del subsidio del empleo del mes de diciembre 2020 con el ajuste del ISR del mes de diciembre 2020 pagado en el mes de enero 2021.
- d) En el mes de marzo de 2021 del saldo del ejercicio 2020 se aplicó un aumento en el resultado por \$3,016.00 por la cancelación del gasto derivado de la duplicidad en la comprobación de gastos con la cuenta de deudores diversos.
- e) En el mes de abril de 2021 del saldo del ejercicio 2020 se aplicó una disminución en el resultado por \$10,705.00 conformado por la comprobación de gastos de deudores diversos y la transferencia por reintegro al Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo de los intereses generados por la cta. AIEC 2020 para su cancelación.
- f) Se registraron decrementos a los saldos de resultados en el mes de mayo por el monto de \$7,065.99 por las comprobaciones a deudores originados en el ejercicio 2019; así como \$200,000.00 en el ejercicio 2020 por el pago de energía eléctrica de la casa de la cultura de Chunhuhub.
- g) Derivado de comprobaciones de gastos se realizaron las disminuciones en el mes de junio por las cantidades de \$10,154.83 a los resultados del ejercicio 2018 y \$2,550.89 a los pertenecientes al ejercicio 2019.
- h) En julio se efectuó un incremento provocado por la cancelación de cheques vencidos que los beneficiarios no hicieron efectivos de cobro por los importes de \$8,000.00 correspondientes al ejercicio 2018; \$1,994.00 del ejercicio 2019 y \$9,976.90 del ejercicio 2020.
- i) Se aplicó un incremento por el reintegro de recursos del ejercicio 2019 por \$1,926.00 de julio, así como una disminución de \$507.00 por reclasificación de pago indebido del mismo año.
- j) Registro de incremento por depuración de saldos registrados en el mes de agosto correspondientes a los ejercicios 2018 por \$22,035.02 y 2019 por \$2,000.02.
- k) Decremento aplicado en agosto de \$2,414.67 a los resultados del ejercicio 2019 por comprobación de gastos.
- l) Reclasificación en el mes de agosto por depuración de saldos registrados como obligaciones de pago, generando incrementos por los importes de \$15,807.56 y \$35.92 a los ejercicios 2018 y 2020, respectivamente.
- m) Póliza de ajuste en agosto por corrección de registros, generando una disminución en el ejercicio 2018 por \$1,730.64 y un incremento por \$3,799.67 en 2019.

2. El resultado del ejercicio al 30 de septiembre exhibe un saldo por la cantidad de \$672,951.08, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2021.

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:		59,720,454.38
	Productos	9,744.72
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	688,723.32
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	900,000.00
	Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,811,251.89
	Otros Orígenes de Operación	12,310,734.45
Aplicación:		60,458,837.12
	Servicios Personales	33,454,003.27
	Materiales y Suministros	191,018.23
	Servicios Generales	10,768,132.69
	Ayudas Sociales	958,022.20
	Otras Aplicaciones de Operación	15,087,660.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:		-738,382.74

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Aplicación:		7,344.00
	Bienes Muebles	7,344.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:		-7,344.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		-745,726.74 5,737,121.88

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	\$ 50,079,869.25
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
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	\$ 50,079,869.25

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 49,376,231.99
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	7,344.00
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	7,344.00
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	38,030.18
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	38,030.18
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 49,406,918.17

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado como consta en el decreto número 071 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo de fecha 28 de junio de 2017.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores, se tiene la documentación de la apertura de las cuentas bancarias con instituciones Bancarias (Banamex y Santander) a nombre del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo con firmas mancomunadas de la Dirección General, Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural y Departamento de Administración.

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 del programa mixto PACMYC y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

Cuentas de egresos: Los estados presupuestarios muestran el registro total de los egresos que realizó el Instituto de la Cultura y las Artes, como gastos de operación para atender las actividades culturales del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

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 de servicios del Instituto, las transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo y de la Secretaría de Cultura Federal del Programa mixto PACMYC para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

2. Panorama Económico y Financiero

Para la operación del Instituto se autorizó un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2021 de \$62,981,767.00 por parte del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo; captación de ingresos propios derivados de la venta de bienes y/o prestación de servicios por \$1,993,601.00 como se menciona en el oficio número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/211220-0027/XII/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020. Así mismo se obtuvo recursos a través de la Secretaría de Cultura Federal para el programa mixto PACMYC de \$900,000.00 más la aportación del Estado por \$150,000.00 misma que se manejó como una ampliación al presupuesto 2021 y que fue destinado para el

desarrollo de los proyectos mixtos de PACMYC, según convenio núm. SC/DGVC/1AE/03071/18-2020, de fecha 30 de marzo de 2020; adicionalmente en el mes de abril se autorizó una ampliación para la realización del evento "Solicitud de Perdón al Pueblo Maya" de \$240,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/200421-2/IV/2021; para el mes de junio se aplicó la ampliación al presupuesto, según oficio de autorización SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/140121-1/II/2021 por la cantidad de \$10,444,000.00 para el desarrollo del programa "Cultura en un Click", así como la correspondiente al pago de instalación del sistema de alarmas y sensores de humo en puertas y ventanas por \$72,500.00 con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/040621-1/VI/2021, correspondientes al mes de septiembre se aplicaron las ampliaciones presupuestales que se relacionan a continuación, con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/110621-2-VI/2021 por el importe de \$682,000.00 que se destinará para contratación de investigadores, trabajos de transcripción de textos, corrección de estilo, elaboración de fichas de contexto, diseño de maquetación, impresión, empaque y coordinación del proyecto de serie histórica, mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/270721-006-VII/2021 se autorizó recursos para el Programa de Estímulo a la Creación y Desarrollo Artístico (PECDA) 2021 por \$140,000.00, así como se autorizó recursos al Programa Estatal de Desarrollo Cultural Infantil Alas y Raíces 2021 con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/270821-002-VIII/2021 por la cantidad de \$150,000.00; haciendo un total modificado de \$77,753,868.00 para promover y desarrollar las actividades culturales en el Estado.

3. Autorización e Historia

- a) El Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo fue creado el 28 de junio de 2017, publicado en el decreto no. 071 del Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.
- b) Desde su creación como antecedente inmediato es la 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.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. Formular e instrumentar la política estatal en materia cultural, acorde con los objetivos, estrategias y lineamientos de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo.
- b) Principal actividad. Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social, sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación, así como escuelas de arte y museos del sector público.
- c) Ejercicio fiscal. Los informes financieros presentados comprenden del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.
- 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 3% del impuesto sobre nóminas ante el Gobierno del Estado y las cuotas de seguridad social ante el ISSSTE.

- f) Estructura organizacional básica. Se tiene una estructura orgánica aprobada, misma que la Secretaría de la Contraloría envía al ICA mediante Oficio No. SECOES/DS/SRN/CGNR/CEA/00037/I/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 no están preparados en un sistema automatizado de acuerdo con 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 con 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 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha se ha realizado la depreciación anual de los activos del Instituto registrados en el ejercicio 2018 y 2019, 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 y 2019, 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 tiene ingresos por fuente de financiamiento estatal, ingresos propios y programa mixto como se señalan en la siguiente integración:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
PRODUCTOS	9,744.72
INGRESOS PROPIOS	688,723.32
TRANSFERENCIA ESTATAL	45,811,251.89
PROGRAMA MIXTO	900,000.00
TOTAL	\$ 47,409,719.93

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se tiene un registro de otras deudas a corto plazo al 30 de septiembre de 2021, por un monto de \$8,602,455.13, 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 2021 a febrero 2022, 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 y el pago de lo indebido realizados por los usuarios de diversos conceptos por servicios del Instituto ante la SEFIPLAN a través del portal SHACIENDA.QROO.GOB.MX/TRIBUTANET.

A continuación se muestra cada concepto por pagar:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SUELDOS POR PAGAR	117,822.09				117,822.09
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	205.97				205.97
PROVEEDORES	73,455.85	56,403.03	2,125,026.44	3,059,614.28	5,314,499.60
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	737,601.00				737,601.00
3% IMPUESTO SOBRE NÓMINA	366,535.81				366,535.81
2% SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	265,328.13				265,328.13
CUOTAS ISSSTE	220,256.63				220,256.63
APORTACIÓN PATRONAL ISSSTE	211,619.13				211,619.13
5% FOVISSSTE	94,362.22				94,362.22
TERCEROS (INSTITUCIONALES SUTAGE/ CUOTAS)					0.00
RETENCIONES DE SEGUROS					0.00
FONDO DE AHORRO	149,828.68	309,642.28	303,786.78	311,004.45	1,074,262.19
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
OTRAS RETENCIONES O DESCUENTOS (FLAÑ DENTAL, FINANCIERAS)	182,076.73				182,076.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				17,885.63	17,885.63
TOTAL	2,419,092.24	366,045.31	2,428,813.22	3,388,504.36	8,602,455.13

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/00037/1/2020 con fecha 16 de enero de 2020; con fecha 22 de julio 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 septiembre de 2021.

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 la Dirección de Administración, Planeación y Gestión Cultural y la Dirección General del Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo.

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

ELABORÓ



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

AUTORIZÓ



LIC. JACQUELINE ESTRADA PEÑA
DIRECTORA GENERAL