



ICA
INSTITUTO DE LA CULTURA Y
LAS ARTES DE QUINTANA ROO

INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se cuenta con un saldo de 5,111,560.30 en bancos, este importe total corresponde a cuarenta y cuatro 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.	0.64
2	18-00005681-9	SANTANDER, S.A.	106,475.17
3	18-00022280-9	SANTANDER, S.A.	17.19
4	18-00006932-2	SANTANDER, S.A.	1.82
5	18-00007833-7	SANTANDER, S.A.	0.00
6	18-00008272-5	SANTANDER, S.A.	0.00
7	18-00008273-9	SANTANDER, S.A.	0.00
8	18-00009032-2	SANTANDER, S.A.	0.06
9	18-00010732-0	SANTANDER, S.A.	6.17
10	18-00011200-9	SANTANDER, S.A.	0.43
11	18-00010733-4	SANTANDER, S.A.	0.02
12	18-00011199-7	SANTANDER, S.A.	2.46
13	18-00011631-8	SANTANDER, S.A.	0.28
14	18-00011867-4	SANTANDER, S.A.	1.41
15	18-00012737-1	SANTANDER, S.A.	112.96
16	18-00012738-5	SANTANDER, S.A.	0.65
17	18-00013171-1	SANTANDER, S.A.	25,386.29
18	18-00013170-8	SANTANDER, S.A.	119,746.87
19	18-00014388-9	SANTANDER, S.A.	71,681.84
20	18-00015509-3	SANTANDER, S.A.	1.09
21	18-00015551-7	SANTANDER, S.A.	0.05
22	18-00015841-9	SANTANDER, S.A.	0.06
23	18-00016100-5	SANTANDER, S.A.	0.12
24	18-00016099-3	SANTANDER, S.A.	29,718.62
25	18-00016589-6	SANTANDER, S.A.	14,486.22
26	18-00016587-9	SANTANDER, S.A.	173,719.32
27	18-00017906-7	SANTANDER, S.A.	34,054.12
28	18-00017909-8	SANTANDER, S.A.	43,898.90
29	18-00018263-1	SANTANDER, S.A.	620,195.75
30	18-00018264-5	SANTANDER, S.A.	10,263.67
31	18-00018590-0	SANTANDER, S.A.	3,811.68
32	18-00018971-7	SANTANDER, S.A.	24,660.81
33	18-00019083-6	SANTANDER, S.A.	30.03
34	18-00019971-3	SANTANDER, S.A.	14.63
35	18-00020167-7	SANTANDER, S.A.	538.03
36	18-00021715-6	SANTANDER, S.A.	281,624.14
37	18-00021713-9	SANTANDER, S.A.	1,993.79
38	18-00022281-2	SANTANDER, S.A.	0.00
39	18-00022456-8	SANTANDER, S.A.	242,801.54
40	18-00022457-1	SANTANDER, S.A.	643,500.91
41	18-00023023-8	SANTANDER, S.A.	0.00
42	7011-2455653	BANAMEX, S. A.	1,705,838.74
43	7011-5552455	BANAMEX, S. A.	954,158.51
44	7013-753920	BANAMEX, S. A.	2,815.31
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2022			5,111,560.30

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

2. El saldo de la cuenta es de 14,006,939.56, se compone por el recurso devengado ante la SEFIPLAN de 13,818,063.38, integrados como se indica a continuación:

Ejercicio	Cuentas por cobrar ante SEFIPLAN
2019	2,880,472.00
2020	533,465.33
2021	821,189.33
2022	9,582,936.72

3. Más el importe de la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo por 188,720.32 de gastos a comprobar de empleados del Instituto otorgados para realizar las actividades culturales principalmente, así como 155.86 por concepto de subsidio al empleo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

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 RGBWAUV	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	7,888.00
1402-4-5-0009-2018	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-9850	8,350.00
1402-0-0-0014-2018	SILLA SEMIEJECUTIVA COLORES VARIOS, RESPALDO TEJIDO	5,987.01

NÚMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
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	10,999.99
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	ESCU LTURA 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 SATELITES	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 INALAMBRI CO	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 244,439.18 de los activos del Instituto registrados en los ejercicios 2018, 2019 y 2021 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
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	1,406.11
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA 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 FOTOGRAFÍ CAS 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	868.43
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2018	68,897.44	10	10.0	6,889.75	6,889.75	10,867.89	1,722.44
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	812.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA 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	783.28
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	2021	7,344.00	10	10.0			244.80	193.60
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2021	24,633.00	3	33.3				2,052.75
	TOTAL		392,352.48			69,458.39	76,090.82	90,478.10	8,411.87
								TOTAL	244,439.18

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 5,827,116.08 a continuación se detalla su integración:

CONCEPTO	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A MÁS DE 180 DÍAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	92,810.02				92,810.02
PROVEEDORES	69,278.41	38,228.00	778,775.90	3,132,197.74	4,018,480.05
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	217,905.19				217,905.19
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	88,940.25				88,940.25
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	212,487.45	207,099.13	6,688.11		426,274.69
ISSSTE	112,936.23				112,936.23
FOVISSSTE	84,618.33	84,746.63			169,364.96
CUOTAS SINDICALES	-6.92				-6.92
FONDO DE AHORRO	150,567.62	150,824.72	152,028.22	156,199.80	609,620.36
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO	90,791.20				90,791.20
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.01				0.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				0.04	0.04
TOTAL	1,120,327.79	480,898.48	937,492.23	3,288,397.58	5,827,116.08

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; 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.

Ingresos y Otros Beneficios

Productos	8,796.57
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios Por servicios en museos, escuelas de arte, casas de Cultura y espacios Culturales	1,501,016.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,076,759.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	97,959,963.63
Otros ingresos y beneficios varios	2,477.42
Total de Ingresos y Otros Beneficios	100,549,012.62

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	24,637,051.69
Materiales y Suministros	147,148.61
Servicios Generales	66,928,006.77
Ayudas Sociales	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,411.87
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	832,447.37
Total de Gastos y Otras Pérdidas	92,553,066.31

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 7,995,946.31

El principal origen de los recursos es de libre disposición que asciende a 97,959,963.63, convenios cuantificados en 1,076,759.00 e ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 1,501,016.00.

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 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presentan saldos finales por 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.

a) En el mes de enero se aplicaron adecuaciones las cuales generaron incrementos a los resultados del ejercicio 2018 por 20,950.00 correspondientes al AIEC, en el ejercicio 2019 de 5,884.83 por reconocimiento de saldos a favor, así como para el ejercicio 2021 derivado de la cancelación de obligaciones de pago duplicadas por 1,594.00. También se dieron disminuciones por el reconocimiento de obligaciones de pago del ejercicio 2018 por la cantidad de 8,000.00 y para el ejercicio 2021 el importe de 4,315.17 por gastos y reintegros.

- b) Para el mes de febrero por depuración de saldos se registró un incremento a los montos del ejercicio 2018 por 18,432.62, para el ejercicio 2020 resultó por 36.55 y para el 2021 de 465.41 por ese concepto, así también 6,100.00 por registro de depósitos en tránsito. Las disminuciones a resultados se originaron por el reconocimiento de obligaciones y depuración de saldos del ejercicio 2019 siendo por el importe de 2,881,623.13; para el ejercicio 2021 correspondieron 11,600.00.
- c) Durante marzo se aplicó la reducción a los resultados por 43,309.82 por registro de obligaciones del ejercicio 2021.
- d) En el transcurso del mes de abril se realizaron aplicaciones por depuración de los saldos en la cuenta de fondo de ahorro los cuales generaron un incremento a los resultados del ejercicio 2018 por 21,469.83, así como decrementos por 10,750.28 y 74.06 para los resultados de los años 2019 y 2020 respectivamente. Los saldos de resultados del ejercicio 2021 tuvieron una disminución por 18,756.04 generada por el registro de la recuperación de gastos por compra de materiales.
- e) La aplicación del reintegro de recursos correspondientes al fondo AIEC del ejercicio 2018 implicó una reducción en el mes de mayo por la cantidad de 729.00 al resultado el periodo en mención.
2. El resultado del ejercicio al 30 de junio exhibe un saldo por la cantidad de 7,995,946.31, representando el resultado de la interacción entre los ingresos y egresos obtenidos y aplicados en el ejercicio 2022.

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:		
Productos		108,483,531.01
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		8,796.57
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos		1,501,016.00
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0.00
Otros Orígenes de Operación		89,453,785.91
Aplicación:		17,519,932.53
Servicios Personales		110,112,003.87
Materiales y Suministros		22,953,995.41
Servicios Generales		147,148.61
Ayudas Sociales		65,896,636.50
Otras Aplicaciones de Operación		0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:		21,114,223.35
		-1,628,472.86

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Aplicación:		
Bienes Muebles		23,079.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:		23,079.00
		-23,079.00

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,651,551.86
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,763,112.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,111,560.30

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	100,546,535.20
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$2,477.42
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	\$2,477.42
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	100,549,012.62

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de Egresos Presupuestarios	91,735,286.07
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	23,079.00
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	15,080.00
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	7,999.00
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 Publica	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		840,859.24
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,411.87
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	832,447.37
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		92,553,066.31

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 de programas mixtos y los rendimientos financieros del periodo 01 de enero al 30 de junio de 2022.

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 2022.

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 y las transferencias del Gobierno del Estado de Quintana Roo 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 2022 de 64,145,264.00 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 2,273,660.00 como se menciona en el oficio número SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/030122-059/I/2022 de fecha 03 de enero de 2022. Así mismo durante el mes de febrero se autorizaron las ampliaciones presupuestales para pago de la renta del inmueble que ocupa la Casa de la Cultura Ixchel de Cozumel por la cantidad de 4,000,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/180222-7/II/2022, así como la correspondiente a la compra de boletos de avión, traslados, hospedaje y alimentación de integrantes de la Banda Sinfónica Juvenil de Quintana Roo para participar en la inauguración del Aeropuerto Internacional "Felipe Ángeles", por el importe de 276,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/180222-8/II/2022; para el mes de marzo se notifica la ampliación para traslados, hospedaje y alimentación de los bailarines del Ballet Folclórico del Estado para su participación en la Conmemoración del "Día del Ejército Mexicano" en el municipio de Isla Mujeres según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/180222-9/II/2022, por el monto de 51,500.00, también se aplicó según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/090322-4/III/2022 la ampliación para el mantenimiento correctivo y preventivo a 18 obras del corredor escultórico de la ciudad de Chetumal por 12,760,000.00, así como la correspondiente para la contratación de artistas que participaran en el "Festival de Trova", evento que se llevara a cabo en el municipio de Isla Mujeres, ampliación autorizada según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/180322-4/III/2022 por 12,760,000.00; durante el mes de abril se aplica la ampliación presupuestal por 12,760,000.00 destinada para la impermeabilización del Museo de la Cultura Maya como mantenimiento correctivo mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/060422-2/IV/2022 y la destinada a la instalación de la red eléctrica de la Escuela Estatal de Música por 11,600,000.00 según oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/060422-3/IV/2022; durante el mes de mayo se autoriza con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/050422-7/IV/2022 la ampliación presupuestal por la cantidad de 60,000.00, destinada como pago al ganador del Premio Internacional de Poesía Caribe-Isla Mujeres en su 5ª edición y los gastos operativos para la entrega del premio; para el mes de junio mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/020622-1/VI/2022 se autoriza la ampliación presupuestal por la cantidad de 11,600,000.00 destinada al mantenimiento correctivo y preventivo de los distintos espacios de la Casa Internacional del Escritor en Bacalar, además se autoriza con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/230622-1/VI/2022 la ampliación para la realización de la Gala "Bolero" interpretada por la bailarina Elisa Carrillo en la ciudad de Cancún, por la cantidad de 5,900,000.00 y con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIP/280622-002/VI/2022 se autoriza el recurso por 1,076,759.00 para dar cumplimiento al programa federal denominado Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC); haciendo un total modificado de 139,263,183.00 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 junio de 2022.
- 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 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, 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 junio de 2022.

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 y 2021, 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 y 2021, 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 2022
PRODUCTOS	8,796.57
INGRESOS PROPIOS	1,501,016.00
TRANSFERENCIAS ESTATALES	89,453,785.91
PROGRAMAS FEDERALES	0.00
TOTAL	90,963,598.48

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 2022, por un monto de 5,827,116.08, por concepto de retenciones y contribuciones, esto es por pago a terceros de ISR (conformado por retenciones 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 2022 a febrero 2023, 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	92,810.02				92,810.02
PROVEEDORES	69,278.41	38,228.00	778,775.90	3,132,197.74	4,018,480.05
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	217,905.19				217,905.19
IMPUESTO SOBRE NÓMINA	88,940.25				88,940.25
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	212,487.45	207,099.13	6,688.11		426,274.69
ISSSTE	112,936.23				112,936.23
FOVISSSTE	84,618.33	84,746.63			169,364.96
CUOTAS SINDICALES	-6.92				-6.92
FONDO DE AHORRO	150,567.62	150,824.72	152,028.22	156,199.80	609,620.36
CRÉDITOS HIPOTECARIOS					0.00
CRÉDITOS A CORTO PLAZO	90,791.20				90,791.20
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.01				0.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				0.04	0.04
TOTAL	1,120,327.79	480,898.48	937,492.23	3,288,397.58	5,827,116.08

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/II/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 2022.

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