

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se registran los movimientos por el importe del valor nominal del dinero en efectivo propiedad del instituto, establecido en un importe fijo destinado a efectuar pagos menores, cantidad que se entregó a la Coordinación Administrativa cuya cantidad de efectivo así como los saldos de la cuentas bancarias en cantidad de \$30,503,537.

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

Se registran los aumentos y disminuciones que experimentan las inversiones, que con carácter temporal realizó el Instituto en BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer; dichos recursos provienen de convenios con la federación cuyo monto es de \$4,455,825 y \$7,727,368, hacen un total de \$12,183,193

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Es el registro de la existencia del material de oficina y de mantenimiento del Instituto que utiliza para el desempeño de las actividades culturales que se realizan, en cantidad de \$300,937.

Inversiones Financieras

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con ninguna Inversión Financiera.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el patrimonio con el que cuenta el Instituto de todos los bienes muebles e inmuebles cuya cantidad es de \$156,274,186.

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con ninguna estimación y deterioro.

Otros Activos

Son los bienes intangibles con los que el Instituto cuenta en cantidad de \$235,088.

Pasivo

Representa las cuentas por pagar a corto plazo así como otros pasivos por pagar a corto plazo \$24,000,778.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Representa los ingresos generados por la actividad propia del Instituto con recursos destinados a la ejecución de programas federales mediante convenios de reasignación y de transferencias estatales para el sostenimiento y desempeño del Instituto; los ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados así como de transferencias internas, asignaciones del sector público y otros ingresos haciendo un total de \$269,886,938.

Gastos y Otras Pérdidas

Se registran gastos efectuados clasificados de acuerdo al catálogo de cuentas de partidas vigentes que permitan mejorar la situación del Instituto y amplien la cobertura de servicios a la población, Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Pérdidas Extraordinarias e Inversión Pública, lo cual arroja un total de \$ 270,238,821.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Son los registros del patrimonio del Instituto, las donaciones de capital y las actualizaciones de la hacienda pública/Patrimonio así como también los resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) y el historial de todos los resultados de los ejercicios anteriores que comprende del 2007 al 2013.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

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 equivalente es como sigue:

	2014	2013
AHORRO-DESAHORRO	30,503,537	5,304,283
Total de Efectivo y Equivalentes	30,503,537	5,304,283

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Representa los ingresos generados durante el ejercicio así como los gastos de operación e inversión.

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		269,886,938
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0

Handwritten signature

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		12,230,683
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	12,230,683	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		257,656,255

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		270,238,821
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,685
Mobiliario y equipo de administración	6,685	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	

Handwritten signature

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		270,232,136

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Son los registros de los momentos contables de los registros presupuestales como los Ingresos y los Egresos de acuerdo a la Ley de Ingresos Estimada, por ejecutar, las Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada así como la Ley de Ingresos Recaudada, y en las Cuentas de Egresos Presupuestales Aprobada, Egresos por ejercer, las Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobada, el Egreso Comprometido, el Egreso Devengado, el Egreso Ejercido, así como el Egreso Pagado al 31 de diciembre 2014.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Son los registros de los momentos contables de los gastos que se generaron durante el ejercicio por conceptos de gastos de operación e inversión, de Participaciones Federales y de los Ingresos Propios.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Handwritten signature

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Estatal de Cultura es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus atribuciones, obligaciones, objetivos y fines, y está adscrito sectorialmente a la Secretaría de Educación. Cuya actividad es diseñar, dirigir, coordinar, supervisar, presentar y difundir las actividades artísticas y culturales que en sus diversas manifestaciones, realicen las Dependencias, Órganos y Entidades del Poder Ejecutivo directamente y aquellas en las que participe con los Gobiernos Federal y Municipales, Otras Entidades Federativas, Instituciones Públicas y Privadas y en general con Personas Físicas o Jurídicas, Colectivas, Nacionales y extranjeras.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto actualmente cuenta con 16 Proyectos Culturales con Recursos Federales otorgados por CONACULTA así como los Ingresos Propios de los diversos Centros Culturales con los que cuenta dicho Instituto y con recursos del Gobierno Estatal.

3. Autorización e Historia

El Instituto Estatal de Cultura es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, creado mediante Acuerdo publicado en el suplemento D del Periódico Oficial Número 6712 del Estado de Tabasco el 3 de enero de 2007.

4. Organización y Objeto Social

Promover, Fomentar y Difundir la actividad artística y cultural que en sus diversas manifestaciones, hacen de los valores artísticos e intelectuales el eje del desarrollo cultural del estado.
Preservar el patrimonio arqueológico e histórico del estado.
Administrar y operar los muebles e inmuebles destinados a las actividades propias del Instituto.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo a la Normatividad siguiente; Ley de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Manual de Normas Presupuestarias del Estado de Tabasco, Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos, Clasificador de objeto por Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Plan de Cuentas, Normas y Metodología de los momentos contables de los ingresos, Clasificador por tipo del Gasto, Clasificador funcional del gasto y las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El ejercicio fiscal del Instituto es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Los Estados Financieros muestran información que revela los resultados y la situación financiera.
El método de valuación utilizado en la cuenta de almacén de materiales y suministros de consumo es primeras entradas primeras salidas (PEPS).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Reporte Analítico del Activo

Son los registros contables del activo circulante y el activo no circulante en la que se refleja el flujo del periodo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con reporte de la recaudación.

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

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con proceso de mejora.

14. Información por Segmentos

Son las clasificaciones que se le asignan a los proyectos autorizados que se encuentran dentro del presupuesto autorizado como el Gasto Corriente, Gasto de Inversión, Ingresos Propios y Participaciones Federales.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre 2014 no cuenta con partes relacionadas.

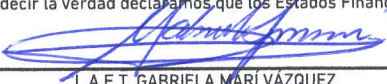
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


L.A.E.T. GABRIELA MARÍ VÁZQUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA


LIC. CARLOS FRANCISCO CONSTANDESE MANRIQUE
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

CONTABLE