

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se registran los movimientos por depósitos y retiros en efectivo, cheques, transferencias entre bancos, reintegros de comprobación, intereses y comisiones generadas en cuentas bancarias y su saldo representa el dinero disponible con lo que cuenta este instituto \$36,166,589.

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

Representa las cuentas pendientes de deudores o reintegros de distintos servicios de los ingresos propios del Instituto, así como pagos efectuados por servicios que necesita la Institución de carácter urgentes de prestadores de servicio quedando pendiente su comprobación, así como las Órdenes de Pagos pendientes por depositar por parte de la secretaria de Planeación y Finanzas \$432,766.

Finanzas OP ejercicios anteriores	\$1,500	<=365 dias
Deudores Diversos	\$24,846	90 dias
Secretaria de Planeacion y Finanzas	\$ 406,420	<=365 dias
Suma Total	\$ 432,766	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Representa la existencia de materiales y suministros que el Instituto necesita para su desempeño de acuerdo a su actividad \$ 625,235.

Inversiones Financieras

Este Instituto Estatal de Cultura del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo representa el total de los activos que cuenta el Instituto en las Distintas áreas culturales y administrativas para las actividades culturales así como las áreas de bibliotecas y museos \$570,922,116

Terrenos	\$294,473,590
Museos	\$74,071,102
Infraestructura para el Desarrollo	\$137,581,226
Bienes Muebles	\$64,796,198
Total	570,922,116

Estimaciones y Deterioros

Representa el total de las depreciaciones de los activos en base a lo estipulado en la Normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable en Cantidad de \$11,798,654 que se registraron en el gasto con la cuenta contable 5-5-1-5-0-0-00000 depreciación de bienes muebles y 5-5-1-6-0 -0-00000 deterioro de los activos de conformidad con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio elementos generales publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.

En relación

Otros Activos

Este Instituto Estatal de Cultura del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015 no tiene otros activos.

Pasivo

Representa las cuentas por pagar a corto plazo así como otros pasivos por pagar a corto plazo \$15,477,571.

Servicios Generales		
Nominas Ejecutivas 2015	173,806	90 días
Nomina de Honorarios Asimilables a Salarios	87,387	90 días
Ajustes Complementarios	2,800	90 días
Aguinaldo y Bono Navideño	6,457,334	90 días
Proveedores por pagar corto plazo		
Servicios Especializados de Protección, S.A.	18,255	90 días
Telefonos de México, S.A. de C.V.	59,497	90 días
Juarez Bolainas Yadir	4,156	90 días
Reyes Reyes Adriana Atila	1,667	90 días
Si Vale de México, S.A. DE C.V.	2,030,252	90 días
Mercaderías en tránsito	610,383	<=365 días
Presenda Rivera Alis	6,881	90 días
Participaciones y aportaciones por pagar cp		
Convenios de Resignación	2,190,000	90 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
I.S.R. Sueldos y salarios	807,387	120 días
I.S.R. Honorarios	237,898	120 días
I.S.R. Arrendamiento	10,404	120 días
I.S.R. Honorarios asimilables a salarios	279,274	120 días
Impulsora Promobien, S.A. de C.V.	1,860	120 días
Consumo, S.A. de C.V.	121,610	120 días

Credilan	62	120 días
Etesa/Consortio Peredo, S.A.de C.V.	25,777	120 días
Organización Cultural de Chiapas	26,776	120 días
Nomina apoyo S.A.P.I. de C.V.	32,882	120 días
Sindicato STSEMT	9,956	120 días
Programa Educativo Nacional, S.A.	2,460	120 días
Finastrategy M.X., S.A. de C.V.	16,638	120 días
5% al millar VICOP	77,284	120 días
2% al millar ICIC	31,036	120 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo		
Estrada Soto Armando	164	120 días
Denis Ruiz Nelson	10,000	120 días
Butista de la Cruz Francisco Javier	1,490	120 días
Reintegro por recategorización	11,804	120 días
Cta 4039829932 Ingresos Propios	4,227	<=365 días
Cta 4041284514 Gasto Corriente	9,795	<=365 días
Cta 0195687411 Proyectos Culturales 2104	10,431	<=365 días
Cta 4041284514 Gasto Corriente	179,375	<=365 días
Cta 4039468236 Gasto Corriente	9	<=365 días
Cta 6042926 PACMY	2,308	<=365 días
Cta 0187494734 PMLV Espectaculo Nocturno Luz y Sonido	1	<=365 días
Cta 0189857656 Proyectos Culturales 2012	798,028	<=365 días
Cta 0190602124 Equipamento Casa Mora	1	<=365 días
Cta 0191345648 Museografía del Museo Carlos Pellicer Cámara	468,454	<=365 días

Cta 0192907356 Proyectos Culturales 2013	640,372	<=365 días
Cta 0194400569 PRODICE	56	<=365 días
Cta 0195687411 Proyectos Culturales 2014	6,356	<=365 días
Cta 0196943047 Infraestructura Puerto de Frontera	3,732	<=365 días
Cta 0197368925 PRODICE 2014	18	<=365 días
Cta 0198706654 Proyectos Culturales 2015	7,228	<=365 días
Suma total	15,477,571	

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 así como los ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados de transferencias internas, asignaciones del sector público y otros ingresos haciendo un total de \$309,774,160.

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 amplíen 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 \$323,109,171.

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 2014; Se obtuvo en el ejercicio un total de Hacienda Pública/Patrimonio por la cantidad de \$592,669,135.

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 flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue: 36,166,589.

Descripción	2015	2014
Bancos	36,166,589	30,503,537
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,166,589	30,503,537

Descripción	2015	2014
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	22,237,798	2,047,346
(-) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	16,510,271	6,685
(-) Inversión Pública	19,062,538	2,392,544
(=) Resultado del Ejercicio	-13,335,011	-351,883

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; En el concepto de Otros Gastos Contables No Presupuestales en cantidad de \$19,062,538 son las remodelaciones de los Bienes Inmuebles del Instituto ya que no fueron construcciones de obras si no remodelaciones y mantenimientos de los mismos.

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		309,774,160
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		309,774,160

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		311,310,517
2. Menos egresos presupuestarios no contables		23,774,155
Mobiliario y equipo de administración	1,152,730	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	410,876	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	728,137	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	2,419,874	

Obra pública en bienes propios	19,062,538	
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		35,572,809
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,798,654	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	4,711,617	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	19,062,538	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		323,109,171

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Son los registros de los momentos contables presupuestales como los ingresos y los egresos de acuerdo a la Ley de ingresos estimada por ejecutar, las modificaciones a la Ley de ingresos estimadas, 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 2015.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El Instituto Estatal de Cultura utiliza las Cuentas de Orden contables y Presupuestarias donde manifiesta los registros de los momentos contables de los gastos que se generaron durante el ejercicio

por concepto de gastos de operación e inversión de participaciones federales y de los ingresos propios.

810	Ley de Ingreso Estimada	351,657,310
813	Modificaciones a la Ley de Ingreso	-41,883,150
815	Ley de Ingreso Recaudada	309,774,160

Dentro del Estado Analítico del Presupuesto de Egreso, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) se encuentran algunas rubros con saldo negativo en los conceptos de Remuneraciones Adicionales y Especiales en cantidad de \$2; Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores en cantidad de \$4,850 y Otros Servicios Generales en cantidad de \$224; esto se suscita por adecuaciones al presupuesto de los Ingresos Propios así como también al presupuesto por recursos Federales, a lo que se refiere Presupuesto Ejercido por Gastos Corriente fue \$231,445,497 ejerciéndose y comprobándose al 100%.

821	Presupuesto de Egreso Aprobado	351,657,310
823	Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado	- 7,202,767
824	Presupuesto de Egreso Modificado	344,454,543
826	Presupuesto de Egreso Devengado	311,310,517
827	Presupuesto de Egreso Pagado	309,409,555

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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, creados mediante acuerdo publicado en el Suplemento D del Periódico Oficial Número 6712 del Estado de Tabasco el 03 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 2015, los estados financieros muestran información que revelan 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 de 2015 no tiene posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

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 de 2015, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2015, no tiene 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 de 2015, no tiene deuda ni reporte analítico de la deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2015, no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2015, no tiene 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 gasto corriente, gasto de inversión, ingresos propios y participaciones federales.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2015, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de los mismos.

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

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

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