

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

|                  |                        |
|------------------|------------------------|
| Efectivo         | \$3,646.32             |
| Bancos/Tesorería | \$12,339,236.79        |
| <b>Total</b>     | <b>\$12,342,883.11</b> |

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

Al 28 de Febrero de 2019, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$1,237,171.25 que se integra de la siguiente manera:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo           | \$0.00                |
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | \$1,237,171.25        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$1,237,171.25</b> |

Comentarios a los saldos que integran el rubro de **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:**

- **Cuentas po Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 0% el total y son montos que corresponden a órdenes de pago por cobrar.
- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 100% del total y son montos asignados por gastos a comprobar y registro de provisión a Secretaría de Finanzas, que corresponde al pago de los vales de despensa entregados como bono navideño a los trabajadores, así mismo, comisiones bancarias generadas en el periodo.

**Derechos a Recibir Bienes y Servicios**

AL 28 de Febrero de 2019, el rubro de Derecho a Recibir Bienes y servicios no presenta saldo

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Al 28 de febrero de 2019, el almacén tiene un saldo de \$506,018.86

**Inversiones Financieras**

Al 28 de febrero de 2019, el Instituto Estatal de Cultura no tiene Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los saldos de estos rubros son: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por **\$720,054,128.05**; los Bienes Muebles por **\$82,008,149.36** como se detalla a continuación:

| Descripción                                   | Importe Valor Histórico | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$26,334,734.51         | \$20,138,819.57        | \$6,195,914.94  |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | \$38,418,739.42         | \$34,521,523.98        | \$3,897,215.44  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$213,276.55            | \$62,017.65            | \$151,258.90    |

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

|  |                         |                        |                         |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Vehículo y Equipo de Transporte                        | \$2,731,875.15          | \$2,510,923.33         | \$220,951.82            |
| Equipo de Defensa y Seguridad                          | \$0.00                  | \$0.00                 | \$0.00                  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas               | \$13,554,383.73         | \$9,517,668.39         | \$4,036,715.34          |
| Activos Biológicos                                     | \$755,140.00            | \$682,234.80           | \$72,905.20             |
| <b>Subtotal Bienes Muebles</b>                         | <b>\$82,008,149.36</b>  | <b>\$67,433,187.72</b> | <b>\$14,574,961.64</b>  |
| Terrenos   | \$509,958,093.21        | \$0.00                 | \$509,958,093.21        |
| Edificios no Habitacionales                            | \$210,096,034.84        | \$9,418,502.90         | \$200,677,531.94        |
| Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público | \$0.00                  | \$0.00                 | \$0.00                  |
| <b>Subtotal Bienes Inmuebles</b>                       | <b>\$720,054,128.05</b> | <b>\$9,418,502.90</b>  | <b>\$710,635,625.15</b> |
| <b>Total Bienes Muebles e Inmuebles</b>                | <b>\$802,062,277.41</b> | <b>\$76,851,690.62</b> | <b>\$725,210,586.76</b> |

En el periodo anterior, se contaba en etapa de conciliación las Cuentas de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio por \$24,647,596.15, las cuales fueron identificadas y se aplicaron al gasto conforme a las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" y "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)", establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El método de depreciación de estos rubros es el de línea recta, en el que se distribuye el costo de la inversión entre el número de años de vida útil del activo. Las tasas de depreciación utilizadas y sus criterios de aplicación, son de acuerdo a las Normas de Contabilidad Gubernamental; la cual a su vez cumple lo dispuesto por el Consejo Nacional de Armonización Contable en sus Acuerdos por los que emitió las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales); así como las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Al 28 de Febrero de 2019, el saldo de los Activos Intangibles es de \$533,344.67

|                            |             |                        |
|----------------------------|-------------|------------------------|
| <b>Activos Intangibles</b> | <b>2019</b> | <b>Valor en Libros</b> |
|----------------------------|-------------|------------------------|

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

|                                 |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Software                        | \$486,944.67        | \$486,944.67        |
| Patentes, Marcas y Derechos     | \$46,400.00         | \$46,400.00         |
| <b>Total Bienes Intangibles</b> | <b>\$533,344.67</b> | <b>\$533,344.67</b> |

**Activos Diferidos**

Al 28 de Febrero de 2019, el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de activos diferidos.

**Estimaciones y Deterioros**

Al 28 de Febrero de 2019, el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de Estimaciones y Deterioros.

**Otros Activos**

Al 28 de Febrero de 2019, el Instituto Estatal de Cultura no tiene Otros Activos no circulantes.

**Pasivo**

Al 28 de Febrero de 2019, el rubro de **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo de \$8,615,085.69 qu se integra de la siguiente manera:

|   |             |
|---|-------------|
| Servicios Personal por Pagar a Corto Plazo              | \$22,498.24 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                     | \$1,030.01  |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | \$0.00      |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo  | \$0.00      |

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo           | \$900,000.00          |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo       | \$6,869,557.95        |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | \$0.00                |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                      | \$821,999.49          |
| <b>Total</b>   | <b>\$8,615,085.69</b> |

Comentarios a los Saldos que integran el rubro de **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**:

- **Los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** corresponden a compromisos contraídos por el Instituto Estatal de Cultura por concepto de Prestaciones de Nómina, Lista de Raya y Otros Derechos de los Servidores Públicos, los cuales, será reintegrados a Secretaría de Finanzas, representan el 2% del total de este rubro.
- **Los Proveedores por Pagar a Corto Plazo** representan el 0% del total del este rubro, y corresponden los compromisos contraídos de este organismo por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, necesarios para su operatividad.
- **Los Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo** representa el 0% del total de este rubro, los cuales corresponden a las obligaciones contraídas con contratistas por obras públicas; registros parciales de estimaciones, así como de convenios de las obras que se ejecutan.
- **Las Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo** representa el 0% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas por la Secretaría y que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar.
- **Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**, corresponde a las transferencias que se realizarán a diversas entidades, debido que el Instituto Estatal de Cultura, es el administrador de los recursos que fueron otorgados en ejercicios anteriores por la federación, representa el 10% de este rubro.
- **Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** representa el 79% del total de este rubro, y corresponden a las diferentes obligaciones contraídas de Impuestos y Deudas retenidos pendientes de enterar, aplicar o regularizar.
- **Las Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo** el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.
- **Las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** representan el 9% del total de este rubro, y corresponden a las obligaciones contraídas por el Instituto Estatal de Cultura.

La factibilidad de pago de las cuentas y documentos por pagar es del 100% al 28 de Febrero de 2019

**Provisiones a Corto Plazo**

Al 28 de febrero de 2019 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Provisiones a Corto Plazo.

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 28 de Febrero de 2019, el rubro **Otros Pasivos a Corto Plazo** presenta un saldo de **\$7,234.51** y se integra de la siguiente manera:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Ingresos por Clasificar    | \$0.00            |
| Recaudación por Participar | \$0.00            |
| Otros Pasivos Circulares   | \$7,229.72        |
| <b>Total</b>               | <b>\$7,229.72</b> |

Comentarios a los saldos que integran el rubro de **Otros Pasivos a Corto Plazo**

- Los Ingresos por Clasificar que Representan el 0% del total de este rubro.
- Recaudación por Participar que representan el 0%.
- Otros Pasivos Circulares que representan el 100% del total de este rubro y corresponden a los rendimientos bancarios, los cuales, se van a reintegrar a Secretaría de Finanzas o en su caso, a la federación.

**Deuda Pública a Largo Plazo**

AL 28 de febrero de 2019 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones Contraídas.

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Al 28 de Febrero 2019 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

**Provisiones a Largo Plazo**

Al 28 de Febrero de 2019 el Instituto Estatal de Cultura, no presenta saldo para demandas y juicios a largo plazo.

### Hacienda Pública/Patrimonio

Al 28 de Febrero de 2019 la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Aportaciones                                    | \$96,553,011.85         |
| Donaciones de Capital                           | \$5,850,055.74          |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | \$0.00                  |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$102,403,067.59</b> |

### II) Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

Al 28 de Febrero de 2019 las cifras presentadas en el estado de actividades lo integran el total de ingresos y otros beneficios por **\$27,053,903.08** y un tota de gastos y otras pérdidas por **\$27,156,862.20** dando como resultado del ejercicio un Desahorro de **-\$102,959.12**

#### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Los Ingresos por Participaciones, A portaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tienen saldo de **\$27,053,903.05** se integra de la siguiente manera:

1. Participaciones por **\$27,053,903.05**
2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por **\$0.00**

#### Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y beneficios tienen un saldo de **\$0.03**

#### Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro suma la cantidad de \$27,156,862.20 y se integran por los gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones e Intereses Comisiones y otros, corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual de acuerdo a fuentes de financiamientos, siendo los mas representativos los Servicios Personales, Transferencias al resto del Sector Público y Participaciones.

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| <b>Gastos de Funcionamiento</b> | \$26,991,768.71        |
| Servicios Personales            | \$48,164.09            |
| Materiales y Suministros        | \$62,134.34            |
| Servicios Generales             | \$62,134.34            |
| <b>Total</b>                    | <b>\$27,102,067.14</b> |

El rubro de Servicios Personales representa el 97% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a pagos al personal empleado, pagos de seguridad social y otras prestaciones.

El rubro de Materiales y Suministros representa el 1% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas al gasto por consumo de materiales de almacén.

El rubro de Servicios Generales representa el 2% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a pagos de servicios básicos, servicios oficiales y otros servicios generales.

| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias                                  | Importes           |
|--|--------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$9,087.78         |
| Otros Gastos   | \$45,707.28        |
| <b>Total</b>   | <b>\$54,795.06</b> |

El rubro de otros gastos, se refiere a asignaciones destinadas a pagos de gastos generados para la operatividad del Instituto, que no cuenta con un techo financiero, sin embargo, fue ejercido del remanente que dejó la administración anterior.

| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Importe |
|--|---------|
| Ayudas Sociales  | \$0.00  |
|  |         |



|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>\$0.00</b> |
|--------------|---------------|

El Instituto Estatal de Cultura no presentó gastos que se refiere a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

**Patrimonio Generado de ejercicios anteriores** al 28 de febrero de 2019, su saldo por **\$759,421,375.77**

**Patrimonio Generado del ejercicio** es de **-\$28,213,986.49** se integra por la variación de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **-\$28,111,027.37** mas el resultado del ejercicio por **-\$102,959.12**

El neto e Hacienda Pública/Patrimonio acumula incremento por **\$739,830,004.69** de lo cual resulta el saldo de **\$731,207,689.28** al cierre del mes de febrero.

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y Equivalentes

Este rubro se comenta como sigue:

- a) Un análisis de los saldos del Estado de flujo de Efectivo en el último renglón, de efectivo y equivalentes, del mes anterior y del actual mes se muestra en el primer cuadro.
- b) Hasta el 28 de Febrero de 2019 el efectivo e fondo revolvente es de \$3,646.32 y el efectivo en bancos.tesorería por \$12,339,236.79
- c) La conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios se ilustra en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto en el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2)

| Descripción                             | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Fondo Revolvente            | 12,342,883        | 12,255,146        |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>12,342,883</b> | <b>12,255,146</b> |

| Descripción   | 2019     | 2018        |
|---|----------|-------------|
| <b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b> | -102,959 | -15,075,728 |

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La diferencia entre ingreso contable y presupuestal, es de \$0.03 corresponden a intereses bancarios ganados.

Las diferencias entre gasto contable y el egreso presupuestal es por \$99,976.64 corresponden a \$9,087.78 aplicación de baja de activo fijo por robo, otros gastos realizados por \$45,707.28 para la operatividad del Instituto, mismos que fueron pagados de un remanente que dejó la administración anterior, y \$48,164.09 salidas de almacén realizadas durante el mes, las cuales corresponde al stok que se maneja en el área.

| Instituto Estatal de Cultura<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019<br>(Cifras en pesos) |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>27,053,903</b> |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>  | <b>0</b>          |
| 2.1. Ingresos Financieros  | 0                 |
| 2.2. Incremento por Variación de Inventarios   | 0                 |
| 2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | 0                 |
| 2.4. Disminución del Exceso de Provisiones   | 0                 |
| 2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0                 |
| 2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios   | 0                 |

| Instituto Estatal de Cultura<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019<br>(Cifras en pesos) |                   |
|--|-------------------|
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>  | <b>0</b>          |
| 3.1. Aprovechamientos Patrimoniales  | 0                 |
| 3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos   | 0                 |
| 3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables   | 0                 |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>27,053,903</b> |

| Instituto Estatal de Cultura<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019<br>(Cifras en pesos) |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>   | <b>27,053,903</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>   | <b>0</b>          |
| 2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización   | 0                 |
| 2.2. Materiales y Suministro   | 0                 |
| 2.3. Mobiliario y Equipo de Administración   | 0                 |
| 2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 0                 |
| 2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio   | 0                 |
| 2.6. Vehículos y Equipo de transporte  | 0                 |
| 2.7. Equipo de Defensa y Seguridad   | 0                 |
| 2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 0                 |
| 2.9. Activos Biológicos  | 0                 |
| 2.10. Bienes Inmuebles   | 0                 |
| 2.11. Activos Intangibles  | 0                 |
| 2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 0                 |
| 2.13. Obra Pública en Bienes Propios   | 0                 |
| 2.14. Acciones y Participaciones de Capital  | 0                 |

|   |                   |
|---|-------------------|
| 2.15. Compra de Títulos y Valores   | 0                 |
| 2.16. Concesión de Préstamos  | 0                 |
| 2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                          | 0                 |
| 2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                   | 0                 |
| 2.19. Amortización de la Deuda Pública  | 0                 |
| 2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                              | 0                 |
| 2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables                                      | 0                 |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>102,959</b>    |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 9,088             |
| 3.2 Provisiones   | 0                 |
| 3.3 Disminución de inventarios  | 0                 |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0                 |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0                 |
| 3.6 Otros Gastos  | 45,707            |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 48,164            |
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                   | <b>27,156,862</b> |

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Al 28 de Febrero de 2019, las cuentas de orden contables registran los siguientes movimientos

| <b>Cuentas de Orden Contables</b> |  |                    |
|-----------------------------------|--|--------------------|
| <b>No. Cuenta</b>                 | <b>Nombre de la Cuenta</b>                   | <b>Saldo Final</b> |
| 8.1.1                             | Ley de Ingresos Estimada                     | \$297,735,183.70   |
| 8.1.3                             | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$0.00             |
| 8.1.4                             | Ley de Ingresos Devengada                    | \$0.00             |
| 8.1.5                             | Ley de Ingresos Recaudada                    | \$27,053,903.05    |

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

|       |   |                  |
|-------|---|------------------|
| 8.2.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$297,735,183.70 |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$0.00           |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$0.00           |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado                     | \$27,053,903.05  |

**c) Notas de Gestión Administrativa**

**1. Introducción**

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto Estatal de Cultura cuenta con proyectos culturales e Instancias Estatales que son recursos Federales otorgados por la Secretaría de Cultura, así como los ingresos propios generados de los diversos centros culturales, los cuales, son trasladados a las Secretaría de Planeación y Finanzas y éstos son integrados con un proyecto e el capítulo 4000, y son parte del presupuesto de Gasto Corriente que son recursos del Gobierno Estatal y dentro de ellos se muestran otros gastos de inversión y de capital.

**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 Splemento "D" del Periodico Oficial Número 6712 del Estado de Tabasco , de fecha 3 de Enero de 2007; con personalidad jurídica, patrimonio propio , autonomía tecnica y de gestión para el cumplimiento de sus atribuciones, obligaciones, objetivos y fines y está adscrito sectorialmente a la Secretaría de Educación. Con domicilio en la Ciudad de Villahermosa, Capital del Estado de Tabasco, sin perjuicio de poder establecer en otras poblaciones del estado las instalaciones y oficinas necesarias para el cumplimiento de su objetivo.

**4. Organización y Objeto Social**

A) Promover, fomentar y difundir, la actividad artística y cultural que en sus diversas manifestaciones, hacen de los valores artisticos e intelectuales el eje del desarrollo Cultural del Estado.

B) Preservar el patrimonio arqueológico e histórico del estado.

C) Administrar y operar los muebles e inmuebles destinados a las actividades propias del Instituto Estatal de Cultura.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo a la normatividad siguiente:

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) en su calidad de Órgano Coordinador para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental.

Manual de Norma Presupuestarias del Estado de Tabasco (Vigente)

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Basicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos.

Clasificador por objeto de Gasto.

Clasificador por Rubro de Ingresos.

Plan de Cuentas.

Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos.

Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del ente Público y características de sus notas.

Clasificador Tipo de Gasto.

Clasificación funcional del gasto.

Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

Los Estados Financieros y Notas al 28 de febrero del 2019, incluyen saldos y transacciones en moneda nacional (Pesos Mexicanos)

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Las prácticas contables adoptadas por el Instituto Estatal de Cultura son similares a las que utilizan entidades federativas en el país y se basan en el modelo de contabilidad de fondos (Armonizado con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC). A continuación se mencionan las prácticas contables más relevantes utilizadas en la preparación de los Estados Financieros adjuntos.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Activos ni Pasivos ni cuentas por cobrar ni por pagar en moneda extranjera.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura los activos del organismo son presentados a costos históricos y depreciación acumulada al 28 de febrero de 2019, considerando las normas emitidas por el CONAC.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Fideicomisos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Reporte de la Recaudación.

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

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Información sobre Deuda.

## **12. Calificaciones Otorgadas**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Calificaciones Otorgadas.

## **13. Proceso de Mejora**

Las principales Políticas de Control Interno se encuentran presentes en todos los procesos administrativos y operativos de la administración pública del estado, por lo cual se considera como un elemento estratégico para asegurar la consecución de sus objetivos y está diseñado para proporcionar seguridad razonable acerca del logro de los objetivos en los aspectos siguientes:

- Efectividad y eficiencia en las operaciones
- Confiabilidad en los reportes financieros
- Protección de activos
- Cumplimiento de las leyes aplicables y las normas correspondientes

## **14. Información por Segmentos**

En el periodo que se reporta, no se considera necesario presentar la información financiera de manera segmentada, ya que los estados presupuestarios, financieros y económicos, así como otros informes, atienden los requerimientos de información de los usuarios.

## **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Al 28 de Febrero de 2019, El Instituto Estatal de Cultura no tiene Eventos Posteriores al cierre.

## **16. Partes Relacionadas**

Se declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto Estatal de Cultura.

## **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 responsabilidad del emisor.

---

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

---

LIC. YOLANDA DEL CARMEN OSUNA HUERTA  
SECRETARIA DE CULTURA

---

M.A. GUSTAVO ARELLANO LASTRA  
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

---

CONTABLE