

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 \$ 16,934,484.

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

Cuentas por cobrar a Entidades Federativas y Municipios: se registra el importe de las órdenes de pago pendientes de depósito por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas al Instituto Estatal de Cultura y su saldo representa los adeudos por órdenes de pago pendientes por liberar por la Secretaría de Planeación y Finanzas \$182,037.

**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 \$534,461.

**Inversiones Financieras**

El Instituto Estatal de Cultura, al 31 de Diciembre de 2017 no tiene Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El Instituto cuenta con:

Bienes Inmuebles \$ 702,706,030; conformada por Terrenos: \$490,377,814, Edificios no habitacionales: \$190,272,788 y Construcciones en Procesos en Bienes Propios: \$22,055,428

Bienes muebles \$ 81,290,506

Activos intangibles \$ 533,345

**Total: \$ 784 ' 529,881**

PARTIDA	CONCEPTOS	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	TOTAL DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
1.2.4.1	Mobiliario de Oficina y Estandería	\$10,230,177	\$7,293,181	\$291,363	\$7,584,544	\$2,645,633
1.2.4.1	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$433,459	\$305,629	\$11,319	\$316,948	\$116,512
1.2.4.1	Equipo de computo y de tecnologías de la información	\$11,523,155	\$7,468,636	\$1,125,191	\$8,593,827	\$2,929,328
1.2.4.1	Otros mobiliarios y equipo de administrativo	\$4,328,597	\$2,344,727	\$196,832	\$2,541,559	\$1,787,038
1.2.4.2	Equipo y aparatos audiovisuales	\$6,179,734	\$4,527,393	\$339,406	\$4,866,799	\$1,312,935
1.2.4.2	Camaras fotograficas y de vídeo	\$2,966,563	\$2,518,781	\$97,882	\$2,616,663	\$349,900
1.2.4.2	Otro mobiliario y equipo educacional	\$28,416,254	\$25,619,326	\$532,492	\$26,151,818	\$2,264,436
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$213,277	\$0	\$28,733	\$28,733	\$184,544
1.2.4.4	Automoviles y equipo de transporte	\$2,731,875	\$2,393,953	\$67,582	\$2,461,535	\$270,340
1.2.4.6	Maquinaria y equipo industrial	\$376,626	\$235,563	\$14,105	\$249,668	\$126,958
1.2.4.6	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$5,914,428	\$4,767,519	\$114,690	\$4,882,208	\$1,032,219
1.2.4.6	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$1,471,085	\$688,000	\$78,302	\$766,302	\$704,783

1.2.4.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$3,353,513	\$2,028,610	\$125,976	\$2,154,585	\$1,198,928
1.2.4.6	Herramientas y maquinarias	\$173,227	\$75,201	\$9,789	\$84,989	\$88,237
1.2.4.6	Otros equipos	\$2,079,846	\$888,036	\$100,340	\$988,376	\$1,091,470
1.2.4.8	Aves	\$383,030	\$382,981	\$0	\$382,981	\$49
1.2.4.8	Especies menores y de zoológico	\$403,500	\$309,661	\$17,360	\$327,021	\$76,479
1.2.4.8	Otros activos biológicos	\$112,160	\$111,746	\$0	\$111,746	\$414
1.2.5.1	Activos Intagibles	\$533,345	\$0	\$0	\$0	\$533,345
<b>TOTAL</b>		<b>\$81,823,851</b>	<b>\$61,958,940</b>	<b>\$3,151,363</b>	<b>\$65,110,303</b>	<b>\$16,713,549</b>

PARTIDA	CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	TOTAL DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
1.2.3.2	Edificios no habitacionales	\$190,272,788	\$0	\$2,854,092	\$2,854,092	\$187,418,696

**Estimaciones y Deterioros**

Estimación y deterioro de bienes inmuebles al 31 de diciembre del 2017 \$67'971,393

En relación a la cuenta de Deterioro en el saldo inicial para el ejercicio, hay una diferencia de \$7,539, lo cual, hubo un error en nuestro sistema contable, mismo que será reclasificado para este nuevo ejercicio (2018).

**Otros Activos**

El Instituto Estatal de Cultura del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 no tiene Otros Activos.

**Pasivo**

El Instituto Estatal de Cultura tiene pasivos al 31 de diciembre por los siguientes conceptos.

CONCEPTOS	TOTAL	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL 365 DIAS	MAYOR 365 DIAS
Cuentas por pagar a corto plazo	\$26,552,511	\$26,552,511	\$0	\$0	\$0
Otros pasivo a corto plazo	\$2,636,579	\$27,608	\$62,599	\$109,692	\$2,436,680
Otros pasivos no circulantes	\$56,629	\$0	\$0	\$0	\$56,629
<b>Total</b>	<b>\$29,245,719</b>	<b>\$26,580,119</b>	<b>\$62,599</b>	<b>\$109,692</b>	<b>\$2,493,309</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Representa los ingresos generados por las actividades propias del Instituto Estatal de Cultura y Transferencias de recursos Financieros destinados para la ejecución de programas Estatales y Federales mediante convenios de Reasignación y Transferencias Estatales Para el Sostenimiento y Desempeño del Instituto.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	11,766,795
CONVENIOS	24,023,572
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIÓN AL SECTOR PÚBLICO	238,451,118
<b>TOTAL</b>	<b>274,241,485</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Se registran los gastos efectuados y clasificados de acuerdo al catalogo de cuentas y partidas vigentes que permitan las operaciones con transparencia y eficacia al Instituto Estatal de Cultura para el

Ejercicio Fiscal 2017. Los cuales se señala que porcentaje representa en el gasto total.

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

SERVICIOS PERSONALES	201,735,645	69%
SERVICIOS GENERALES	48,834,391	17%

Los servicios personales abarca el pago de nómina al personal, los cuales se integran por personal de confianza, base, prestadores de servicios profesionales y honorarios.

Servicios generales está integrado por los gastos que generan los mantenimientos preventivos y correctivos en las diversas áreas que integran al Instituto.

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

Son los registros del patrimonio del Instituto, las donaciones de capital, las actualizaciones de la hacienda pública/patrimonio así como también los resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro) y el historia de todos los ejercicios anteriores que comprende del 2007 al 2016; se obtuvo en el ejercicio un total de Hacienda Pública por la cantidad de \$ 704'993,752.

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

**Efectivo y Equivalentes**

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran la última parte del flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como se muestra en el primer cuadro; b) El Instituto Estatal de Cultura, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; c) Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que ilustran el segundo cuadro.

Descripción	2017	2016
Bancos	16,934,484	26,677,965
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>16,934,484</b>	<b>26,677,965</b>

Descripción	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	2,319,546	-1,536,357
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	-19,135,271	6,653,945

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

El Instituto Estatal de Cultura cuenta con Ingresos Propios, Proyectos Federales, Gasto de Capital y Gasto Corriente para el desempeño de Actividades Culturales y eventos de la misma naturaleza en Catidad de \$274,241,485.

El presupuesto de Egresos son los gastos que este Instituto realizó para el desempeño de las actividades, utilizados en distintos Gastos Corrientes y de Capital en Cantidad de \$ 297,508,871.

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		274,241,485
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		274,241,485

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		297,508,871
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		17,255,227

Mobiliario y equipo de administración	8,628,476	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	914,030	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	69,600	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	268,732	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	4,526	
Obra pública en bienes propios	5,050,317	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	2,319,546	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		13,123,111
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,803,565	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	2,319,546	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		293,376,755
---	--	-------------

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

Son los registros contables presupuestales como los ingresos y los egresos de acuerdo a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada así como la Ley e Ingresos Recaudada y en las cuentas de egresos, presupuestales aprobada, egresos por ejercer, las modificaciones al presupuesto de egresos aprobada, el egreso comprometido, el egresos devengado, el egresos ejercido, así como el egreso pagado al 31 de Diciembre 2017.

811	LEY DE INGRESO ESTIMADA	\$305,967,298
812	LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	\$ 27,961,585
813	MODIFICACIONES A LEY DE INGRESO ESTIMADA	\$- 3,764,228
814	LEY DE INGRESO DEVENGADA	\$ 0
815	LEY DE INGRESO RECAUDADA	\$274,241,484

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	305,967,298
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	115,844
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-8,342,583
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	297,508.871
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	297,508.871
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	297,508.871
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	274,192,971

Se tiene un pasivo contingente no cuantificado, debido a que el Recursos Económico correspondiente de éste, fueron reintegrado en su momento a SEPLAFIN, por lo que no se emitieron cuenta de orden contable.

**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 o extranjeras.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto actualmente cuenta con 16 Proyectos Culturales y a Instancias Estatales que son Recursos Federales otorgados por la Secretaría de Cultura antes CONACULTA, así como los Ingresos Propios de los Diversos Centros Culturales con los que cuenta dicho Instituto que son trasladados a la Secretaría de Planeación y Finanzas y estos son reintegrados con un proyecto en el Capítulo 4000 y son parte del presupuesto de Gasto Corriente que son recursos del Gobierno Estatal y dentro de ellos se encuentran 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 Suplemento 77777 del Periódico Oficial Número 6712 del Estado de Tabasco, de fecha 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 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 Normas Presupuestarias del Estado de Tabasco (Vigente), Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos, Clasificador por Objeto del 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; y también están sujetos a la Ley de Disciplina Financiera.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

El ejercicio Fiscal del Instituto al 31 de diciembre de 2017, los Estados Financieros muestran información que revelan los resultados y la situación financiera. El método de valuación.

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		\$281,654,989

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

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de Diciembre de 2017, 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 2017, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de Diciembre de 2017, 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 2017, no tiene deuda ni reporte analítico de la deuda.

**12. Calificaciones Otorgadas**

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de Diciembre de 2017, no tiene calificaciones otorgadas.

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de Diciembre de 2017, 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 capital, gasto de inversión, ingresos propios y Participaciones Federales.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de Diciembre de 2017, 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 responsabilidad de los mismos.

---

Bajo protesta de decir 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

---

M.A. KRISTELL DEL CARMEN PERALTA LEYVA  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA