

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 generados en cuentas bancarias y su saldo representa el dinero disponible con lo que cuenta este instituto \$26,667,965.00

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 \$985,665.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$1,500	<=365 días
Deudores Diversos	\$981,577	<= 90 días
Total	983,077	
Anticipo a Proveedores	\$2,588	<=365 días
Total general	\$985,665	

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 \$428,621

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Inversiones Financieras

Este Instituto Estatal de Cultura del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Instituto cuenta con bienes Inmuebles en cantidad de \$523,131,031, quedando pendiente de aplicara la depreacion o el calculo del deterioro para el ejercicio 2017 ya que dentro del saldo aun se encuentran Infraestructura que no se han concluido ya que estan en proceso de terminacion de Obras.

Terrenos	\$294,473,591
Museos	73,711,100
Infraestructura para el Desarrollo	137,941,227
Instalacion y Equipamento	17,005,113
Total	\$523,131,031

El saldo de los Bienes Muebles son los que se encuentran en las instalaciones de toda la Infraestructura para el desarrollo de las actividades Culturales y Administrativas así como las áreas de bibliotecas y museos en cantidad de \$70,601,782. cuya depreciación Acumulada es de \$52,453,917 y su depreacion del ejercicio es de \$2,927,986 cuyo calculo es de acuerdo a los lineamientos que marca el Consejo Nacional de Contabilidad Gubernamental.

Concepto	Valor Libros	Depreciación Acumulada	Depreciación del Ejercicio	Porcentaje de Depreciación
Mobiliario de Oficina y estanteria	\$ 7,265,158	\$ -4,301,355	\$ 324,045	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estanteria	292,048	-178,859	12,577	10%
Equipo de Computo y de Tecnologias	10,835,102	-7,427,024	1,206,067	33.3%

CONTABLE

Handwritten signature

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

Otro Mobiliarios y Equipos de Administrativo	3,032,839	-1,033,649	171,652	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5,537,045	-4,518,784	107,694	33.3%
Camaras Fotograficas y de Videos	2,753,175	-2,439,542	62,326	33.3%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,613,404	-23,891,804	559,468	20%
Equipo Medico y de Laboratorio	150,960			20%
Automoviles y Equipo Terrestre	3,181,989	-2,844,081		20%
Maquinaria y Equipo Industrial	220,482	-79,433	15,060	10%
Maquinaria y Equipo de Construccion	5,510	5,510		10%
Sistemas de Aire Acondicionados	4,801,558	-3,654,662		10%
Equipo y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación	783,023		73,869	10%
Maquinaria y Equipo Electrico y Electronico	2,247,922	-971,755	134,075	10%
Herramientas y Maquina- Herramientas	124,351	-26,463		10%
Otros Equipos y Maquinaria	1,087,722		111,489	10%
Aves	715,020	-715,020		20%
Zoologicos	313,859	-254,179	14,920	20%
Otros Activos Biologicos	111,795	-111,795		20%
Totales Bienes Muebles	\$ 70,072,963	\$ -52,453,917	\$ 2,927,986	
Activos Intengibles				
Programas/Software	\$ 528,819			
Total	\$ 70,601,782	\$ -52,453,917	\$ 2,927,986	

CONTABLE

Handwritten signature

Existe diferencia en cantidad de \$221,749, que corresponde a un anticipo que fue otorgado en el ejercicio 2015 para la adquisición de un Software y en el ejercicio 2016 se pago el otro 50% del bien y cuya suma total es en cantidad de \$443,498, y se contabilizo en Bienes Intangibles.

En bienes muebles existe diferencia en el Activo con el presupuesto ejercido en cantidad de 6,194,685, dicho monto representa Bienes Muebles que fueron Donados al Instituto Estatal de Cultura para el uso de la operatividad a las cuales fueron destinada.

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 \$2,913,066 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 en cantidad de \$14,920 que fue aplicado a los Activos Biologicos 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.

Otros Activos

Este Instituto Estatal de Cultura del 01 de enero al 31 de diciembre 2016 no tiene otros activos.

Pasivo

Representa las cuentas por pagar afectando las cuentas de servicios personales, proveedores, aportaciones a convenios, contribuciones por pagar, otras cuentas por pagar, otros pasivos a corto plazo y provisiones para demanda y juicios a largo plazos \$21,983,667.

Total de Pasivo	\$21,983,667	
Servicios Generales	\$7,144,465	
Nominas de Honorarios	52,382	<=90 dias
Ajuste Complementario	16,319	<=90 dias
Aguinaldo y Bonos Navideño	7,042,282	<=90 dias
Bono Dias de Reyes	5,632	<=90 dias

CONTABLE

Em
2016

Post Mortem	27,850	<=90 dias
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$9,046,859	
Fernandez Priego Genoveva del Carmen	\$42,351	<=90 dias
Radio Movil Dipsa, S.A. de C.V.	\$30	<=90 dias
Comercializadora Computel del Sureste, S.A. DE C.V.	73,863	<=90 dias
Copisistema del Golfo, S.A. de C.V.	30,700	<=90 dias
Municipio del Centro	3,759	<=90 dias
Tecno Universo, S.A. de C.V.	\$40	<=90 dias
Turismo Persal, S.A. de C.V.	-12,000	<=90 dias
Secretaria de Finanzas	-262,904	<=90 dias
Alarcon Hernandez Maria Isabel	-104,370	<=90 dias
Briseño Mollinedo Maria Esther	-8,838	<=90 dias
Impresionismo de México, S.A. de C.V.	\$90	<=90 dias
Juarez Bolainas Yadira	4,156	<=90 dias
Sistema Contino, S.A. de C.V.	1,494	<=90 dias
Bustos Perez Laura	1,000	<=90 dias
Arias Torres	-3,966	<=90 dias
Mayo Hernandez Joprge	866,126	<=90 dias
Reyes Reyes Adrian Atila	1,667	<=90 dias
Mercancías en Transito	428,621	<=90 dias
Urbina & Urbina Comercial S. de R:L de C:V	1102	<=90 dias

CONTABLE

Bello Castañeda Angelica	-198	<=90 dias
González Rasgado Viridiana	506	<=90 dias
Chavez Mendez Juan Daniel	5,510	<=90 dias
Cotera Regalado Enrique	22,299	<=90 dias
Arte Conciencia, S.C.	7,949,473	<=90 dias
Vidal Magaña Alma Liliana	-5,652	<=90 dias
Orellano Ana Soledad	12,000	<=90 dias
Trasferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-10,000	
Premios Varios Concurso	-10,000	<=90 dias
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,991,000	
ISR Sueldos y Salarios	895,551	<=90 dias
ISR Honorarios	169,374	<=90 dias
ISR Arrendamiento	2,914	<=90 dias
ISR Honorarios Asimilables a Salarios	413,036	<=90 dias
Impulsora Promobien	3,821	<=90 dias
Consumo, S.A. de C.V.	170,937	<=90 dias
Crediland	62	<=90 dias
Fonacot	37,834	<=90 dias
Organización Cultural de Chiapas	12,206	<=90 dias
Nominas Apoyo, S.A.P.I.de C.V.	33,443	<=90 dias
Sindicato STSEMT	9,956	<=90 dias

CONTABLE

ms
2016

Programa Educativo Nacional	2,458	<=90 dias
Finastrategy, S.A. de C.V.	53,261	<=90 dias
Fincrece, S.A. SOFOM	718	<=90 dias
Seguro Atlas, S.A.	79,638	<=90 dias
Prestaciones FINMART	-55,832	<=90 dias
SPACYOC Venta y Asesorias	1,668	<=90 dias
5% Al Millar VICOP	63,126	<=90 dias
2% Al Millar ICIC	40,108	<=90 dias
Sanciones por Incumplimiento	61,116	<=90 dias
Automotriz, S.A. de C.V.	-4,395	<=90 dias
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$656,174	<=90 dias
Devolucion de Ingresos	656,174	<=90 dias
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$20,310	
Hernandez Ramos José	-5,400	<=90 dias
Lopez Garcia Martha Lorena	3	<=90 dias
Morales Cardenas Adrian Irineo	2	<=90 dias
Denis Ruiz Leon	16,180	<=90 dias
Dominguez de la Cruz Marisol Criztina	11,805	<=90 dias
Rosado Contreras Nora	-1,680	<=90 dias
Dominguez Barjau	-600	<=90 dias
Otros Pasivo a Corto Plazo	\$3,022,213	

CONTABLE

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

Cta 4039829932 Ingresos Propios	4,227	<=90 dias
Cta 4039468236 Gasto Corriente	-69	<=90 dias
Cta 4041284514 Gasto Corriente	28,851	<=90 dias
Cta 0192907356 Proyectos Culturales 2014	10,431	<=90 dias
Deposito por Aplicar Ingresos Finanzas	587,555	<=90 dias
Cta 404128514 Gasto Corriente	355,308	<=90 dias
HSBC Cta 4039468236	81	<=90 dias
Cta 4058425513 Recuperaciones	864	<=90 dias
Cta 6042926 PACMYC	4,836	<=90 dias
Cta 019857656 Proyectos Culturales 2012	798,083	<=90 dias
Cta 0191345648 Museografia del Museo Carlos Pellicer	468,514	<=90 dias
Cta 0192907356 Proyecto Culturales 2013	640,372	<=90 dias
Cta 0194400569 Prodice	93	<=90 dias
Cta 0196943047 Infraestructura del Puerto de Frontera	4,148	<=90 dias
Cta 0197368925 Prodice 2014	45	<=90 dias
Cta 0198706654 Proyecto Culturales 2015	8,112	<=90 dias
Cta 0199997032 Paice	233	<=90 dias
Cta 0199997016 Paice Equipamiento PMLV	105,591	<=90 dias
Cta 0105450608 Programa de Apoyo a Instancia Estatales	4,938	<=90 dias
Provisiones Para Demandas	\$112,646	
Eustorgio Valenzuela Olive	37,136	<=90 dias

Handwritten signature
Handwritten signature

Yuliana del Carmen Alfaro	75,510	<=90 días
---------------------------	--------	-----------

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Instituto Estatal de Cultura Cuenta con cuatro fuentes de financiamientos como son Gasto de Capital que son utilizados para la Adquisición de Mobiliario y Equipos de Computos así como Obras en Proceso en distintos centros culturales, los Ingresos de Venta de servicios son lo que capta a través de los servicios que presta como uso de espacios de Inmuebles y Cuotas de Recuperación de Museos, las participaciones y aportaciones son los recursos que Otorga la Secretaría de Cultura antes (CONACULTA) por los Convenios y Proyectos Culturales Recursos Federales; Así también las Transferencias, Asignaciones son los recursos que Otorga la Secretaría de Planeación y Finanzas para la operatividad Humana de Servicios y Gastos cuya cantidad es de 245,732,369, mas presupuesto Autorizado por el Consejo de Administración en la Primera Sesión Extraordinaria del ejercicio 2016 por recursos de Ingresos Propios por un importe de \$12,385,472 y convenios federales en cantidad de 16,813,584 que dan un total de 274,931,425, por lo que existe una variación en el presupuesto Autorizado.

Fuente de financiamiento	Estimado	Ampliación y Reducción	Modificado	Devengado	Recaudado
Gasto de Capital		11,100,265	11,100,265	11,100,265	11,100,265
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	12,385,472	-1,055,666	11,329,806	11,329,806	11,329,806
Participaciones y Aportaciones	16,813,584	32,543,247	49,356,831	49,356,831	49,356,831
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	245,732,369	-4,068,648	241,663,721	241,663,721	241,663,721
Total	274,931,425	38,519,198	313,450,623	313,450,623	313,450,623

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, Bienes Muebles, participaciones y perdidas extraordinarias e inversión pública, lo cual arroja un total de \$313,450,623.

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Modificado	Devengado	Pagado
Servicios Personales	189,410,944	11,098,010	200,508,954	200,508,954	193,473,194
Materiales y Suministros	6,028,441	6,153,245	12,181,686	12,181,686	12,179,258
Servicios Generales	26,099,850	29,875,393	55,975,243	55,975,243	55,074,445
Transferencias, Asignaciones, Susidios y Otras Ayudas	3,619,876	14,624,533	18,244,409	18,244,409	18,171,594
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,498,600	10,279,920	11,778,520	11,778,520	3,746,935
Inversion Publica	8,162,783	892,854	9,055,637	9,055,637	9,055,637
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	180,535	475,639	656,174	656,174	656,174
Participaciones y Aportaciones	39,930,396	- 34,880,396	5,050,000	5,050,000	5,050,000
Deuda Publica	0	0	0	0	0
total	274,931,425	38,519,198	313,450,623	313,450,623	297,407,237

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 historial de todos los resultados de los ejercicios anteriores que comprende del 2007 al 2015; Se obtuvo en el ejercicio un total de Hacienda Pública/Patrimonio por la cantidad de \$547,379,945.

Handwritten signature and initials in blue ink.

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 en 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 los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifras que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengo) de cobros y pagos pasados o 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	2016	2015
Bancos	26,677,965	36,166,589
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	26,677,965	36,166,589

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	9,581,936	-1,536,357
(-) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	-2,927,986	-11,798,654
(=) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,653,945	-13,335,011

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

El instituto cuenta con Ingresos Propios, Proyectos Federales, Gastos de Capital y Gasto Corriente para el desempeño de las Actividades Culturales y eventos de la misma naturaleza en Cantidad de \$313,450,625. que fue el total captado en el ejercicio; dentro de esos recursos esta la cantidad de \$11,100,265. cuyo recursos fueron destinado para la adquisicion de Activos y Obras en Procesos de algunos Centros Culturales.

El presupuesto de Egreso son los gastos que este Instituto realizo para el desempeño de las actividades, utilizados en distintos Gastos Corriente y Gastos de Capital en Cantidad de \$313,450,623 y

dentro de estos existen otros gastos no presupuestales como la Depreciación de Activos, Provisiones por reintegro de Ingresos y Otros Gasto en cantidad de \$ 151,961.00 que fueron aplicados al Capítulo 5000 y debieron de haberse aplicado al Capítulo 2000 gastos de Materiales y Suministros.

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		313,450,623
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	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		11,100,265
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	11,100,265	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		302,350,358

Instituto Estatal de Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		313,450,623

CONTABLE

Handwritten signature

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA

2. Menos egresos presupuestarios no contables		21,490,331
Mobiliario y equipo de administración	8,985,430	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,509,744	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	147,507	
Vehículos y equipos de transporte	337,908	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	490,861	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	307,070	
Obra pública en bienes propios	9,055,637	
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	656,174	
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		3,736,121
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,927,986	
Provisiones	656,174	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	151,961	

CONTABLE

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		295,696,413

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 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 2016.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El Instituto Estatal de Cultura utiliza las Cuentas de Orden y Presupuestarias donde se registran los Momentos Contables conforme a la fuente de Financiamientos de los Ingresos que se generaron durante el ejercicio por concepto recursos de Transferencias Internas e inversión de participaciones federales y de los ingresos propios.

810	Ley de Ingreso Estimada	274,931,425
813	Modificaciones a la Ley de Ingreso	38,519,197
815	Ley de Ingreso Recaudada	313,450,622

Asi tambien cuenta con Cuentas de Orden para registrar los momentos Contables de los Gastos de Operaciones que se realizaron en el ejercicio 2016 y que se encuentran especificados dentro del Estado Analítico del Presupuesto de Egreso, Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) haciendo un total de \$313,450,622 ejerciéndose y comprobándose al 100%.

821	Presupuesto de Egreso Aprobado	274,934,425
823	Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado	38,519,197
826	Presupuesto de Egreso Devengado	16,043,382
827	Presupuesto de Egreso Pagado	297,407,240

Em
PP

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 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 trasladado a la Secretaría de Finanzas y estos son reintegrados con un proyecto en el capítulo 4000 y son parte del presupuesto del Gasto Corriente que son recursos del Gobierno Estatal y dentro de ellos se otros gastos de Inversios y de Capital.

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; y también están sujetos a la nueva Ley de Disciplina Financiera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El ejercicio fiscal del Instituto es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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 2016 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.

Existe diferencia en cantidad de \$221,749, que corresponde a un anticipo que fue otorgado en el ejercicio 2015 para la adquisición de un Software y en el ejercicio 2016 se pago el otro 50% del bien y cuya suma total es en cantidad de \$443,498, y se contabilizo en Bienes Intangibles.

En bienes muebles existe diferencia en el Activo con el presupuesto ejercido en cantidad de 6,194,685, dicho monto representa Bienes Muebles que fueron Donados al Instituto Estatal de Cultura para el uso de la operatividad a las cuales fueron destinada.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2016, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, no tiene deuda ni reporte analítico de la deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2016, no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Instituto Estatal de Cultura al 31 de diciembre de 2016, no tiene proceso de mejora.

Sm
DD

14. Información por Segmentos

Son las clasificaciones que se le asignan a los proyectos autorizados que se encuentran dentro de 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 2016, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudiera 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.



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



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