

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo	\$34,000.00
Bancos/Tesorería	\$21,707,052.97
Total	\$21,741,052.97

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Al 31 de Marzo de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 446,568.68 que se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$414,275.99
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$32,292.69
Total	\$446,568.68

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

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 93% del total y son montos que corresponden a órdenes de pago por cobrar.
- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 7% del total y son montos asignados por recuperación de comisiones bancarias.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Al 31 de Marzo de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Bienes y servicios presenta un saldo de \$ 75,768.93 que se integra de la siguiente manera:

Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$75,768.93
Total	\$ 75,768.93

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Marzo de 2018, el almacén tiene un saldo de \$468,295.18

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos de estos rubros son: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por **\$ 702,706,029.86**; los Bienes Muebles por **\$ 81,290,506.35**, como se detalla a continuación:

Descripción	Importe Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Mobiliario y Equipo de Administración	\$26,515,388.10	\$19,036,875.88	\$7,478,512.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$37,562,551.40	\$33,635,280.21	\$3,927,271.19
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$213,276.55	\$28,733.30	\$184,543.25
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,731,875.15	\$2,461,534.75	270,340.40
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,368,725.15	\$9,126,129.96	4,242,595.19
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$898,690.00	\$828,747.00	\$69,943.00
Subtotal Bienes Muebles	\$81,290,506.35	\$65,117,301.10	\$16,173,205.25

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Terrenos	\$490,377,814.20	\$0	\$490,377,814.20
Edificios no Habitacionales	\$190,272,787.80	\$2,854,091.80	\$187,418,696.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio	\$22,055,427.86	\$0	\$22,055,427.86
Subtotal Bienes Inmuebles	\$702,706,029.86	\$2,854,091.80	\$699,851,938.06
Total Bienes Muebles e Inmuebles	\$783,996,536.21	\$67,971,392.90	\$716,025,143.31

Actualmente se encuentran en etapa de conciliación las Cuentas de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio, a fin de identificar las Capitalizables y las que se aplicarán 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 menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo. La estimación del valor de desecho que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica o al término de su vida útil, es el equivalente al 30% del costo de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante. Este porcentaje atiende al criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera.

Las tasas de depreciación utilizadas y sus criterios de aplicación así como el método lineal y el porcentaje de desecho señalados, 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 31 de Marzo de 2018, el saldo de los Activos intangibles es de \$533,344.67 no está reconocida contablemente la amortización relativa a los Activos registrados en esta cuenta, los cuales serán regularizados en el presente 2018.

Activos Intangibles	2018	Valor en Libros
Software	\$486,944.67	\$486,944.67
Patentes, Marcas y Derechos	\$46,400.00	\$46,400.00
Total Bienes Intangibles	\$533,344.67	\$533,344.67

Activos Diferidos

Al 31 de Marzo de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de activos diferidos.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Otros Activos no circulantes.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2018, el rubro de **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo de \$16,880,056.80 que se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,478,964.74
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$6,462,253.41
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$6,529,062.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,408,115.87
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1,001,660.78
Total	\$16,880,056.80

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, que se cubren al inicio del ejercicio y representan el 9% del total de este rubro.

- **Los Proveedores por Pagar a Corto Plazo** representan el 37% del total de 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** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene 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** representan el 39% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas por el Instituto y que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar.
- **Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene obligaciones contraídas.
- **Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** representan el 8% del total de este rubro, y corresponden a las diferentes obligaciones contraídas de Impuestos y Deductivas 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 7% del total de este rubro, y corresponden a las obligaciones contraídas por este Instituto Estatal de Cultura.

La factibilidad de pago de las cuentas y documentos por pagar es del 100% al 31 de Marzo de 2018.

Provisiones a corto plazo.

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Provisiones a Corto Plazo.

Otros Pasivos a corto plazo.

Al 31 de Marzo de 2018, el rubro **Otros Pasivos a corto plazo** presenta un saldo de **\$2,669,305.69**, y se integra de la siguiente manera:

Ingresos por Clasificar	\$0.00
Recaudación por Participar	\$0.00
Otros Pasivos Circulantes	\$2,669,305.69
Total	\$2,669,305.69

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 Circulantes que representan el 100% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar por el Instituto Estatal de Cultura.

Deuda Pública a Largo Plazo

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Provisiones a largo plazo,

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura, presenta un saldo de **\$56,628.63** y se integra por la cuenta provisiones para demandas y juicios a largo plazo.

Hacienda Pública/Patrimonio

Al 31 de Marzo de 2018 la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

Aportaciones	\$96,553,011.85
Donaciones de Capital	\$5,000,055.74
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00
Total	\$101,553,067.59

II) NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 31 de Marzo de 2018 las cifras presentadas en el estado de actividades lo integran el total de ingresos y otros beneficios por **\$48,274,292.72** y un total de gastos y otras pérdidas por **\$47,575,455.60** dando como resultado del ejercicio un Ahorro de **\$697,837.12**

Total de Ingresos y Otros Beneficios.

Los Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tienen saldo de **\$48,274,019.10** se integra de la siguiente manera:

1. Participaciones por \$45,498,641.81
2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por \$2,775,377.29

Otros ingresos y beneficios tienen un saldo de **\$273.62**, se integra de la siguiente manera:

1. Ingresos financieros por \$273.62

Total Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro suma la cantidad de \$47,414,080.60 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 más representativos los Servicios Personales, Transferencias al Resto del Sector Público y Participaciones.

Gastos de Funcionamiento	Importes
Servicios Personales	\$42,516,286.94
Materiales y Suministros	\$1,103,688.13
Servicios Generales	\$3,794,105.53
Suma:	\$47,414,080.60

El rubro de Servicios Personales representa el 90% 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 2% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a al gasto por consumo de materiales de almacén.

El rubro de Servicios Generales representa el 8% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a pagos de servicios básicos, servicios oficiales y otros servicios generales.

Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	Importe
Ayudas Sociales	\$162,375.00
Suma:	\$162,375.00

El rubro de Ayudas Sociales representa el 100% con relación a los gastos que se refiere a Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Patrimonio Generado de ejercicios anteriores al 31 de Marzo de 2018, su saldo por **\$614,290,024.98**

Patrimonio Generado del ejercicio es de **\$4,071,084.34** se integra por: la variación de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **\$3,157,375.29** más la variación de resultados de ejercicios anteriores por **\$913,709.05** menos la afectación del resultado de ejercicios anteriores.

El neto en Hacienda Pública/Patrimonio acumula incremento por **\$716,756,801.** de lo cual resulta el saldo de **\$719,684.182.62** al cierre del mes de Marzo.

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivos 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 31 de Marzo de 2018 el efectivo en fondo revolvente es de \$34,000.0 y efectivo en bancos-tesorería por \$21,707,052.97.
- 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 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).

Análisis de los saldos del rubro Efectivo y Equivalentes, 31 de Marzo de 2018 y del ejercicio del mes de Febrero 2018.

Descripción	Marzo 2018	Febrero 2018
Efectivo en fondo revolvente	\$34,000.00	\$31,000.00
Efectivo en bancos-Tesorería	\$21,707,052.97	\$25,310,160.73
Total de Efectivo y equivalentes	\$21,741,052.97	\$25,341,160.73

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

Concepto	Marzo 2018	Febrero 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$697,837.12	\$913,709.05
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$697,837.12	\$913,709.05
---	--------------	--------------

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como 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 \$273.62 que corresponden a intereses bancarios ganados.

Las diferencias entre el gasto contable y el egreso presupuestal es de \$351,496.77 y se integra por \$339,971.77 que corresponden a las salidas de almacén aplicadas al gasto y \$11,525.00 de servicios generales específicamente certificación de documentos de la SEP; pagados con recursos de ingresos propios.

Poder Ejecutivo		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$48,274,019.10
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0	273.62
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	273.62	
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)		\$48,271,292.72
Poder Ejecutivo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$47,224,958.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No presupuestales		\$351,496.77
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	\$339,971.77	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$11,525.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$47,576.455.60

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 Marzo de 2018, las cuentas de orden contables registran los siguientes movimientos.

Cuentas de Orden Contables		
No. de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	293,588,605.60
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-13,316,572.62
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	48,274,019.10
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	47,859,742.81
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	293,588,605.60
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-13,351,532.77
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	47,224,958.83
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	46,703,081.43

El presupuesto modificado de ingresos con relación al presupuesto modificado de egresos, presenta una diferencia por el importe de los recursos propios generados en este ejercicio.

d) **Notas a los Estados Financieros Presupuestales**

Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto): Se realizó reclasificación de saldo en el rubro Transferencias al Resto del Sector Público del presupuesto aprobado por un importe de \$12,527,214.00, el cual se distribuyó en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000. Debido que al momento de realizar la captura del presupuesto inicial, el gasto a ejercer del proyecto CUR01 “Operatividad para el Desarrollo de Actividades Culturales del IEC (ingresos propios) por error fue etiquetado de manera global en la partida 42103.- Transferencias al Sector Educación, Cultura, Deporte, Ciencia y Tecnología.

Indicadores de Postura Fiscal: Hay una discrepancia de saldo por \$1,156,661.38 entre el total de ingresos y egresos presupuestarios, lo cual corresponde a lo siguiente:

En el proyecto CUR01 “Operatividad para el Desarrollo de Actividades Culturales del IEC (ingresos propios) se ha recaudado \$2,483,783.00, de los cuales, se ejercido un total de gasto por \$763,662.68, quedando así un saldo disponible \$1,720,120.32 pendiente por devengar. Sin embargo, presentamos del ejercicio anterior proyectos que se están llevando a cabo durante el 2018, por lo tanto, los gastos que se vienen generando de éstos \$563,458.94, contra resta el saldo disponible que tenemos del proyecto CUR1.

e) Notas de Gestión Administrativa

1. 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, de fecha 3 de enero de 2007; 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. Con domicilio en la Ciudad e 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 artísticos 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.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

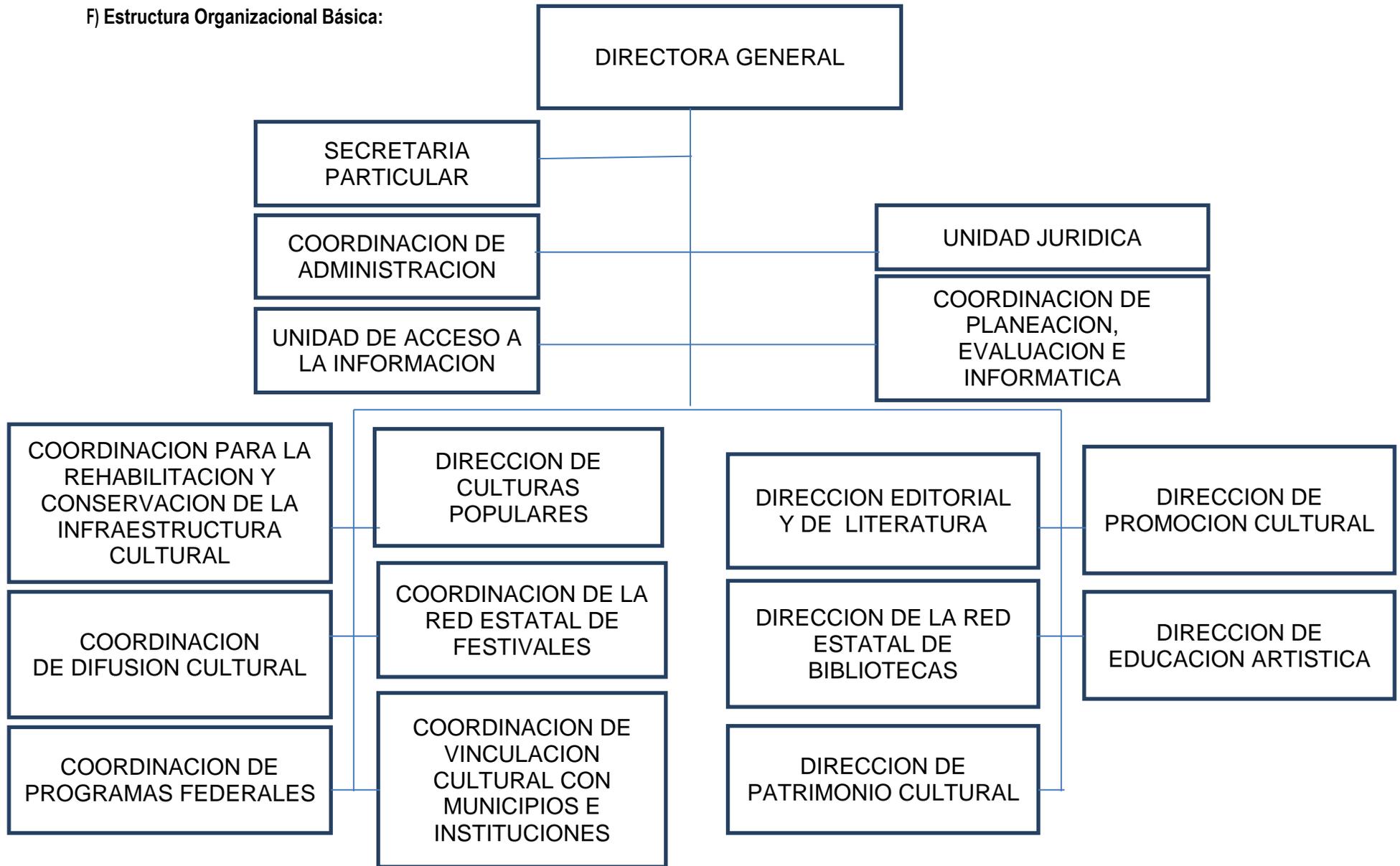
El instituto es el encargado de diseñar, dirigir, coordinar supervisar, presentar y difundir las actividades artísticas y culturales que en sus diversas manifestaciones, realicen las Dependencias, Órganos y Entidades del Poder Ejecutivo directamente, y aquellas en las que participe con los Gobiernos Federal y Municipales, otras Entidades Federativas, Instituciones Públicas y Privadas; y en general con personas físicas o jurídicas colectivas, nacionales o extranjeras, conforme a los convenios que para este efecto celebre.

Ejercicio Fiscal: es por año de calendario. La información que se incluye en estas notas comprende del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2018.

D) Régimen Fiscal: Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal.

E) Consideraciones Fiscales: Registrado en el Padrón del Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: Sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación.

F) Estructura Organizacional Básica:



G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto no tiene fideicomisos.

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.

Los Estados Financieros y Notas al 31 de Marzo del 2018, 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:

A) Bases de Preparación de la Información Financiera

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC, el Instituto está obligado a presentar información contable presupuestal, programática así como información adicional relativa a programas y proyectos de inversión, indicadores de resultados, relación de esquemas bursátiles, bienes muebles e inmuebles y cuentas bancarias productivas específicas:

B) Disposiciones Normativas de la contabilidad gubernamental – Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

La información contable, presupuestal y programática fue generada en un sistema que emiten información financiera y presupuestal.

C) Inversiones Temporales

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene inversiones temporales.

D) Participación y Aportaciones de Capital

Al 31 de Marzo de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene participaciones y aportaciones de capital.

E) Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

Los Terrenos y Edificios se registran a su costo de adquisición, construcción o en el caso de terrenos adquiridos a título gratuito, al valor que indique la escritura correspondiente, que por lo general corresponde a su valor catastral y en su caso, por el importe revaluado por perito autorizado de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Dirección General de Patrimonio, adscrita a la Secretaría de Administración.

F) Obras en Proceso

Se registran a su costo y comprenden la construcción de los inmuebles que serán utilizados por el Instituto. Las obras de infraestructura del dominio público no se capitalizan como parte de los bienes muebles e inmuebles.

G) Bienes Muebles

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos no circulantes, se registran a su costo de adquisición o donación. La reposición de bienes se efectúa mediante asignación presupuestal.

.7. Posición en Moneda extranjera y Protección por riesgo Cambiario.

Al 31 de Marzo de 2018, 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 31 de Marzo de 2018 los activos del organismo son presentados a costos históricos y depreciación acumulada al 31 de Marzo de 2018, considerando las normas emitidas por el CONAC.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Al 31 de Marzo de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene fideicomisos

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

Al 31 de Marzo de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene información sobre deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Marzo de 2018, 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 período 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

Se declara que no existen hechos ocurridos en periodos posteriores al 31 de Marzo de 2018, fecha de corte de los estados financieros a los que se refieren las presentes Notas; que sean evidencia sobre eventos que afecten económicamente a dichos estados financieros y que no se conocían a la citada fecha de 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

La Información Contable se presenta firmada y en cada página de la misma, e incluye al final la leyenda “Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor”

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo	\$34,000.00
Bancos/Tesorería	\$15,707,370.29
Total	\$15,741,370.29

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Al 30 de Junio de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 3,726,646.95 que se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$3,614,872.60
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$111,774.35
Total	\$3,726,646.95

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

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 97% del total y son montos que corresponden a órdenes de pago por cobrar.
- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 3 del total y son montos asignados por recuperación de comisiones bancarias.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Al 30 de Junio de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Bienes y servicios presenta un saldo de \$ 436,272.75 que se integra de la siguiente manera:

Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	\$436,272.75
Total	\$ 436,272.75

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Junio de 2018, el almacén tiene un saldo de \$536,780.73

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos de estos rubros son: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por **\$ 703,116,834.41**; los Bienes Muebles por **\$ 81,127,301.42** como se detalla a continuación:

Descripción	Importe Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Mobiliario y Equipo de Administración	\$26,491,594.60	\$19,693,815.60	\$6,797,779.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$37,579,773.97	\$34,172,356.02	\$3,407,417.95
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$213,276.55	\$46,214.83	\$167,061.72
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,731,875.15	\$2,487,479.75	244,395.40
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,363,041.15	\$9,333,759.33	4,029,281.82
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$747,740.00	\$684,497.02	\$63,242.98
Subtotal Bienes Muebles	\$81,127,301.42	\$66,418,122.55	\$14,709,178.87

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Terrenos	\$490,377,814.20	\$0	\$490,377,814.20
Edificios no Habitacionales	\$190,272,787.80	\$5,073,940.98	\$185,198,846.82
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio	\$22,466,232.41	\$0	\$22,055,427.86
Subtotal Bienes Inmuebles	\$703,116,834.41	\$5,073,940.98	\$699,851,938.06
Total Bienes Muebles e Inmuebles	\$784,244,135.83	\$71,492,063.53	\$714,561,116.93

Actualmente se encuentran en etapa de conciliación las Cuentas de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio, a fin de identificar las Capitalizables y las que se aplicarán 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 menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo. La estimación del valor de desecho que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica o al término de su vida útil, es el equivalente al 30% del costo de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante. Este porcentaje atiende al criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera.

Las tasas de depreciación utilizadas y sus criterios de aplicación así como el método lineal y el porcentaje de desecho señalados, 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 30 de Junio de 2018, el saldo de los Activos intangibles es de \$533,344.67 no está reconocida contablemente la amortización relativa a los Activos registrados en esta cuenta, los cuales serán regularizados en el presente 2018.

Activos Intangibles	2018	Valor en Libros
Software	\$486,944.67	\$486,944.67
Patentes, Marcas y Derechos	\$46,400.00	\$46,400.00
Total Bienes Intangibles	\$533,344.67	\$533,344.67

Activos Diferidos

Al 30 de Junio de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de activos diferidos.

Estimaciones y Deterioros

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Otros Activos no circulantes.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio de 2018, el rubro de **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo de \$6,239,787.54 que se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,376,212.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,643,360.12
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$206,564.42
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,303,115.02
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1,745,335.76
Total	\$6,274,587.54

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, que se cubren al inicio del ejercicio y representan el 22% del total de este rubro.
- **Los Proveedores por Pagar a Corto Plazo** representan el 26% del total de 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** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene 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** representan el 3% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas por el Instituto y que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar.
- **Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene obligaciones contraídas.
- **Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** representan el 21% del total de este rubro, y corresponden a las diferentes obligaciones contraídas de Impuestos y Deductivas 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 28% del total de este rubro, y corresponden a las obligaciones contraídas por este Instituto Estatal de Cultura.

La factibilidad de pago de las cuentas y documentos por pagar es del 100% al 30 de Junio de 2018.

Provisiones a corto plazo.

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Provisiones a Corto Plazo.

Otros Pasivos a corto plazo.

Al 30 de Junio de 2018, el rubro **Otros Pasivos a corto plazo** presenta un saldo de **\$2,720,612.68** y se integra de la siguiente manera:

Ingresos por Clasificar	\$0.00
Recaudación por Participar	\$0.00
Otros Pasivos Circulantes	\$2,720,612.68
Total	\$2,720,612.68

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 Circulantes que representan el 100% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar por el Instituto Estatal de Cultura.

Deuda Pública a Largo Plazo

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Provisiones a largo plazo,

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura, presenta un saldo de **\$56,628.63** y se integra por la cuenta provisiones para demandas y juicios a largo plazo.

Hacienda Pública/Patrimonio

Al 30 de Junio de 2018 la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

Aportaciones	\$96,553,011.85
Donaciones de Capital	\$5,000,055.74
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00
Total	\$101,553,067.59

II) NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 30 de Junio de 2018 las cifras presentadas en el estado de actividades lo integran el total de ingresos y otros beneficios por **\$103,525,122.41** y un total de gastos y otras pérdidas por **\$110,240,342.05** dando como resultado del ejercicio un Ahorro de **-\$6,715,219.64**

Total de Ingresos y Otros Beneficios.

Los Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tienen saldo de \$103,524,207.32 se integra de la siguiente manera:

1. Participaciones por \$61,126,389.76
2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por \$42,397,817.56

Otros ingresos y beneficios tienen un saldo de \$915.09, se integra de la siguiente manera:

1. Ingresos financieros por \$915.09

Total Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro suma la cantidad de \$110,240,342.05 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 más representativos los Servicios Personales, Transferencias al Resto del Sector Público y Participaciones.

Gastos de Funcionamiento	Importes
Servicios Personales	\$87,224,284.33
Materiales y Suministros	\$ 3,447,796.09
Servicios Generales	\$ 12,227,162.41
Suma:	\$102,899,242.83

El rubro de Servicios Personales representa el 85% 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 3% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a al gasto por consumo de materiales de almacén.

El rubro de Servicios Generales representa el 12% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a pagos de servicios básicos, servicios oficiales y otros servicios generales.

Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	Importe
Ayudas Sociales	\$3,588,429.86
Suma:	\$3,588,429.86

El rubro de Ayudas Sociales representa el 100% con relación a los gastos que se refiere a Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas.

Las estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización tiene un importe de \$3,752,669.36.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Patrimonio Generado de ejercicios anteriores al 30 de Junio de 2018, su saldo por **\$629,836,810.88**

Patrimonio Generado del ejercicio es de **\$731,389,878.47** se integra por: la variación de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **\$755,775,091.44** más la variación de resultados de ejercicios anteriores por **-\$24,385,212.97** menos la afectación del resultado de ejercicios anteriores.

El neto en Hacienda Pública/Patrimonio acumula incremento por **\$724,674,658.83** de lo cual resulta el saldo de **\$733,726,487.68** al cierre del mes de Junio.

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivos 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 30 de Junio de 2018 el efectivo en fondo revolvente es de \$34,000.0 y efectivo en bancos-tesorería por \$15,707,370.29
- 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 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).

Análisis de los saldos del rubro Efectivo y Equivalentes, 30 de Junio de 2018 y del ejercicio del mes de Mayo 2018.

Descripción	Junio 2018	Mayo 2018
Efectivo en fondo revolvente	\$34,000.00	\$34,000.00
Efectivo en bancos-Tesorería	\$15,707,370.29	\$18,265,411.65
Total de Efectivo y equivalentes	\$15,741,370.29	\$18,299,411.65

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

Concepto	Junio 2018	Mayo 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-6,715,219.64	-1,864,270.92
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-6,715,219.64	-1,864,270.92

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como 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 \$915.09 que corresponden a intereses bancarios ganados.

La diferencia entre el egreso contable y presupuestario, es de \$915,871.10, los cuales corresponden a: \$68,793.80 adquisición de activo y \$847,077.30 la rehabilitación y Mantenimiento del Museo Angel Gil Hermida.

Las diferencias entre el gasto contable y el egreso presupuestal es por \$3,828,683.08 los cuales corresponden a: \$3,752,669.36 aplicación de Depreciaciones y Deterioros de Bienes Muebles e Inmuebles, \$53,122.20 baja de activo fijos y 22,891.52 las salidas de almacén aplicadas al gasto.

Poder Ejecutivo		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$103,524,207.32
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0	\$915.09
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	\$915.09	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$103,525,122.41
Poder Ejecutivo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$107,327,530.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$915,871.10
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	68,793.80	
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	847,077.30	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No presupuestales		3,828,683.08
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,752,669.36	
Provisiones		
Disminución de inventarios	53,122.20	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	22,891.52	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$110,240,342.05

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 30 de Junio de 2018, las cuentas de orden contables registran los siguientes movimientos.

Cuentas de Orden Contables		
No. de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	293,588,605.60
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-19,891,965.54
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	103,524,207.32
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	102,909,334.42
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	293,588,605.60
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-19,891,965.54
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	107,327,530.07
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	106,452,660.93

El presupuesto modificado de ingresos con relación al presupuesto modificado de egresos, presenta una diferencia por el importe de los recursos propios generados en este ejercicio.

c) Notas a los Estados Presupuestales

Presentamos una diferencia en los siguientes saldos presupuestales:

Recaudo de Ingreso: **\$102,909,334.42**

Presupuesto de egreso pagado: **\$106,452,660.93**

La cual corresponde a los Proyectos Internos los cuales tienen saldos del ejercicio anterior, debido que fueron programados a realizar para este nuevo ejercicio. Así mismo, contamos con ingresos propios que son utilizados para la operatividad del Instituto Estatal de Cultura. Por lo tanto, son proyectos que no pueden cumplir con el ciclo de un recaudo, debido que ya contamos con estos recursos.

d) Notas de Gestión Administrativa

1. 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, de fecha 3 de enero de 2007; 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. Con domicilio en la Ciudad e 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 artísticos 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.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

El instituto es el encargado de 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

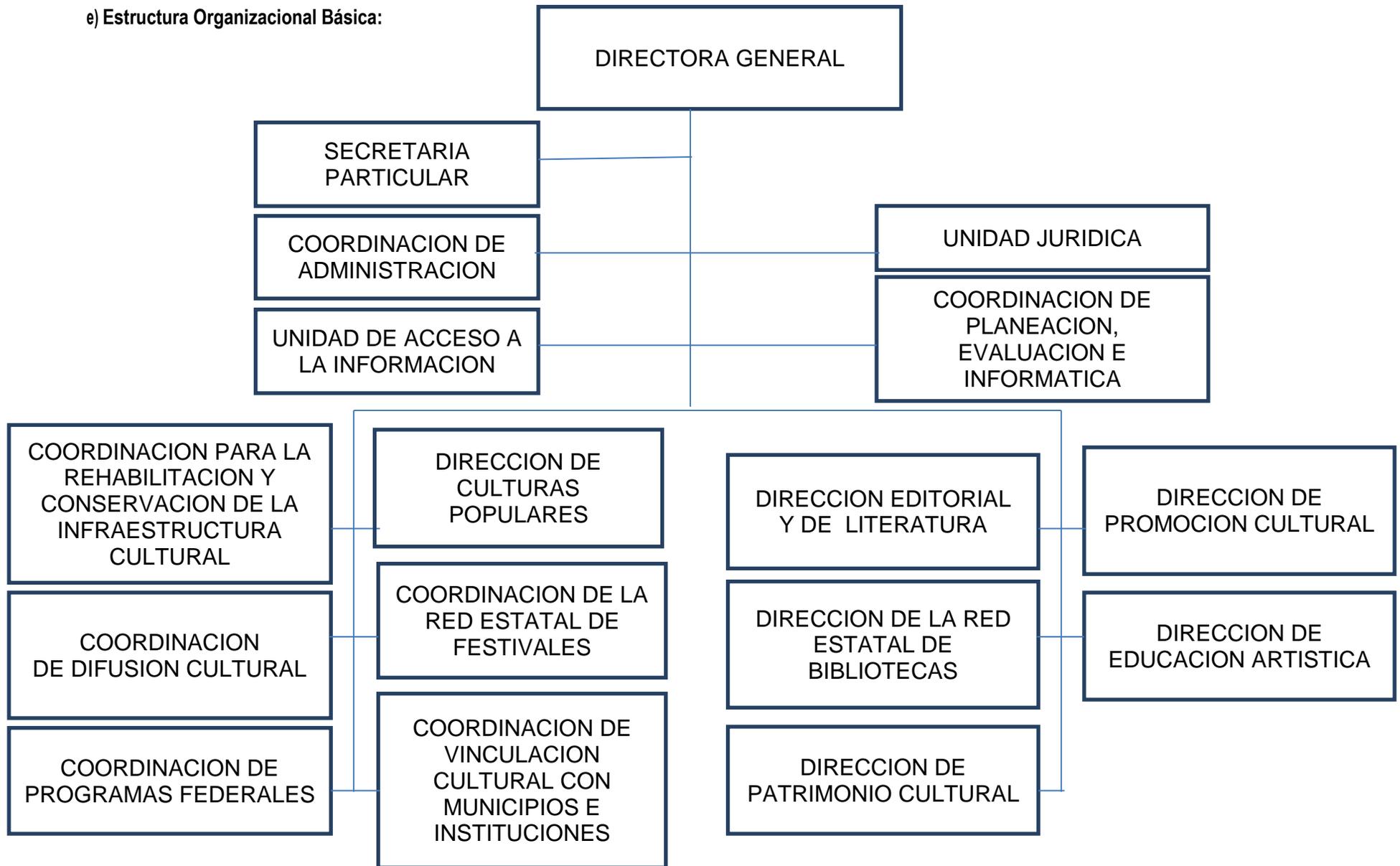
Federativas, Instituciones Públicas y Privadas; y en general con personas físicas o jurídicas colectivas, nacionales o extranjeras, conforme a los convenios que para este efecto celebre.

Ejercicio Fiscal: es por año de calendario. La información que se incluye en estas notas comprende del 1 de Junio al 30 de Junio de 2018.

D) Régimen Fiscal: Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal.

E) Consideraciones Fiscales: Registrado en el Padrón del Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: Sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación.

e) Estructura Organizacional Básica:



f) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:** Al 30 de Junio de 2018 el Instituto no tiene fideicomisos.

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.

Los Estados Financieros y Notas al 30 de Junio del 2018, 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:

A) Bases de Preparación de la Información Financiera

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC, el Instituto está obligado a presentar información contable presupuestal, programática así como información adicional relativa

a programas y proyectos de inversión, indicadores de resultados, relación de esquemas bursátiles, bienes muebles e inmuebles y cuentas bancarias productivas específicas:

B) Disposiciones Normativas de la contabilidad gubernamental – Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

La información contable, presupuestal y programática fue generada en un sistema que emiten información financiera y presupuestal.

C) Inversiones Temporales

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene inversiones temporales.

D) Participación y Aportaciones de Capital

Al 30 de Junio de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene participaciones y aportaciones de capital.

E) Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

Los Terrenos y Edificios se registran a su costo de adquisición, construcción o en el caso de terrenos adquiridos a título gratuito, al valor que indique la escritura correspondiente, que por lo general corresponde a su valor catastral y en su caso, por el importe revaluado por perito autorizado de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Dirección General de Patrimonio, adscrita a la Secretaría de Administración.

F) Obras en Proceso

Se registran a su costo y comprenden la construcción de los inmuebles que serán utilizados por el Instituto. Las obras de infraestructura del dominio público no se capitalizan como parte de los bienes muebles e inmuebles.

G) Bienes Muebles

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos no circulantes, se registran a su costo de adquisición o donación. La reposición de bienes se efectúa mediante asignación presupuestal.

.7. Posición en Moneda extranjera y Protección por riesgo Cambiario.

Al 30 de Junio de 2018, 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 30 de Junio de 2018 los activos del organismo son presentados a costos históricos y depreciación acumulada al 30 de Mayo de 2018, considerando las normas emitidas por el CONAC.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Al 30 de Junio de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene fideicomisos

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

Al 30 de Junio de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene información sobre deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 30 de Junio de 2018, 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 período 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

Se declara que no existen hechos ocurridos en períodos posteriores al 30 de Junio de 2018, fecha de corte de los estados financieros a los que se refieren las presentes Notas; que sean evidencia sobre eventos que afecten económicamente a dichos estados financieros y que no se conocían a la citada fecha de 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

La Información Contable se presenta firmada y en cada página de la misma, e incluye al final la leyenda “Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor”

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor

L.A.E.T. GABRIELA MARÍ VÁZQUEZ
DIRECTORA GENERAL

LIC. LUIS JOSÉ GUADALUPE GARCIA PECHE
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

LIC. LILIAN MAGAÑA OYOSA
SUBCOORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo	\$34,000.00
Bancos/Tesorería	\$23,315,272.89
Total	\$23,349,272.89

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Al 30 de Septiembre de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 499,208.44 que se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$380,902.15
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$118,306.29
Total	\$499,208.44

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

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 76% del total y son montos que corresponden a órdenes de pago por cobrar.
- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** equivalen al 24% del total y son montos asignados por recuperación de comisiones bancarias.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Al 30 de Septiembre de 2018, el rubro de Derechos a Recibir Bienes y servicios presenta un saldo de \$ 239,794.03 que se integra de la siguiente manera:

Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	\$239,794.03
Total	\$ 239,794.03

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Septiembre de 2018, el almacén tiene un saldo de \$670,322.21

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los saldos de estos rubros son: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por **\$ 704,099,228.03**; los Bienes Muebles por **\$ 81,103,622.15** como se detalla a continuación:

Descripción	Importe Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Mobiliario y Equipo de Administración	\$26,388,382.43	\$19,584,979.61	\$6,803,402.82
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$36,718,373.97	\$34,172,356.02	\$2,546,017.95
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$213,276.55	\$46,214.83	\$167,061.72
Vehículos y Equipo de Transporte	\$2,731,875.15	\$2,487,479.75	244,395.40
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,354,074.05	\$9,328,725.43	4,025,348.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$955,900.00	\$0.00	\$955,900.00
Activos Biológicos	\$741,740.00	\$679,168.86	\$62,571.14
Subtotal Bienes Muebles	\$81,103,622.15	\$66,298,924.50	\$14,804,697.95

Terrenos	\$490,377,814.20	\$0	\$490,377,814.20
Edificios no Habitacionales	\$190,272,787.80	\$5,073,940.98	\$185,198,846.82
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio	\$23,448,626.03	\$0	\$23,448,626.03
Subtotal Bienes Inmuebles	\$704,099,228.03	\$5,073,940.98	\$698,597,694.30
Total Bienes Muebles e Inmuebles	\$785,202,850.18	\$71,372,865.48	\$713,829,984.70

Actualmente se encuentran en etapa de conciliación las Cuentas de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Propio, a fin de identificar las Capitalizables y las que se aplicarán 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 menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo. La estimación del valor de desecho que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica o al término de su vida útil, es el equivalente al 30% del costo de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante. Este porcentaje atiende al criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera.

Las tasas de depreciación utilizadas y sus criterios de aplicación así como el método lineal y el porcentaje de desecho señalados, 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 30 de Septiembre de 2018, el saldo de los Activos intangibles es de \$533,344.67 no está reconocida contablemente la amortización relativa a los Activos registrados en esta cuenta, los cuales serán regularizados en el presente 2018.

Activos Intangibles	2018	Valor en Libros
Software	\$486,944.67	\$486,944.67
Patentes, Marcas y Derechos	\$46,400.00	\$46,400.00
Total Bienes Intangibles	\$533,344.67	\$533,344.67

Activos Diferidos

Al 30 de Septiembre de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de activos diferidos.

Estimaciones y Deterioros

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene registro de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Otros Activos no circulantes.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2018, el rubro de **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo de \$5,504,419.13 que se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,357,760.06
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,897,766.85
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$206,564.42
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,375,111.23
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$667,216.57
Total	\$5,504,419.13

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, que se cubren al inicio del ejercicio y representan el 25% del total de este rubro.
- **Los Proveedores por Pagar a Corto Plazo** representan el 34 % del total de 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** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene 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** representan el 4% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas por el Instituto y que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar.
- **Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo** el Instituto Estatal de Cultura, no tiene obligaciones contraídas.
- **Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** representan el 25% del total de este rubro, y corresponden a las diferentes obligaciones contraídas de Impuestos y Deductivas 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 12 % del total de este rubro, y corresponden a las obligaciones contraídas por este Instituto Estatal de Cultura.

La factibilidad de pago de las cuentas y documentos por pagar es del 100% al 30 de Septiembre de 2018.

Provisiones a corto plazo.

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene Provisiones a Corto Plazo.

Otros Pasivos a corto plazo.

Al 30 de Septiembre de 2018, el rubro **Otros Pasivos a corto plazo** presenta un saldo de **\$2,046,499.03** y se integra de la siguiente manera:

Ingresos por Clasificar	\$0.00
Recaudación por Participar	\$0.00
Otros Pasivos Circulantes	\$2,046,499.03
Total	\$2,046,499.03

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 Circulantes que representan el 100% del total de este rubro y corresponden a las obligaciones contraídas que se encuentran pendientes de aplicar o regularizar por el Instituto Estatal de Cultura.

Deuda Pública a Largo Plazo

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene obligaciones contraídas.

Provisiones a largo plazo,

Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura, presenta un saldo de **\$56,628.63** y se integra por la cuenta provisiones para demandas y juicios a largo plazo.

Hacienda Pública/Patrimonio

Al 30 de Septiembre de 2018 la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

Aportaciones	\$96,553,011.85
Donaciones de Capital	\$5,000,055.74
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00
Total	\$101,553,067.59

II) NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 30 de Septiembre de 2018 las cifras presentadas en el estado de actividades lo integran el total de ingresos y otros beneficios por **\$172,526,211.56** y un total de gastos y otras pérdidas por **\$172,061,115.29** dando como resultado del ejercicio un Ahorro de **\$466,116.74**.

Total de Ingresos y Otros Beneficios.

Los Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tienen saldo de \$172,526,211.56 se integra de la siguiente manera:

1. Participaciones por \$151,004,802.91
2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por \$21,521,408.65

Otros ingresos y beneficios tienen un saldo de \$1,020.47, se integra de la siguiente manera:

1. Ingresos financieros por \$1,020.47

Total Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro suma la cantidad de \$163,153,744.83 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 más representativos los Servicios Personales, Transferencias al Resto del Sector Público y Participaciones.

Gastos de Funcionamiento	Importes
Servicios Personales	\$133,769,520.73
Materiales y Suministros	\$ 5,976,410.66
Servicios Generales	\$ 22,962,568.72
Suma:	\$162,708,500.11

El rubro de Servicios Personales representa el 82% 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 4 % con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a al gasto por consumo de materiales de almacén.

El rubro de Servicios Generales representa el 14% con relación a los gastos totales y se refiere a asignaciones destinadas a pagos de servicios básicos, servicios oficiales y otros servicios generales.

Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	Importe
Ayudas Sociales	\$5,593,129.32
Suma:	\$5,593,129.32

El rubro de Ayudas Sociales representa el 100% con relación a los gastos que se refiere a Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas. Cabe señalar que se realizó una reclasificación en éste periodo por \$10,000,000.00, la cual, se había registrado en el mes anterior en la partida 43801 afectando contablemente al gasto, sin embargo, es una aportación federal del ramo 48 que se ejercerá en diversos proyectos y partidas.

Las estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización tiene un importe de \$3,758,963.86.

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia de \$51,459.82.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Patrimonio Generado de ejercicios anteriores al 30 de septiembre de 2018, su saldo por **\$629,725,190.78**

Patrimonio Generado del ejercicio es de **\$731,278,258.37** se integra por: la variación de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **\$755,775,091.44** más la variación de resultados de ejercicios anteriores por **-\$24,496,833.07** menos la afectación del resultado de ejercicios anteriores.

El neto en Hacienda Pública/Patrimonio acumula incremento por **\$723, 684,046.65** de lo cual resulta el saldo de **\$731,744,375.11** al cierre del mes septiembre.

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivos 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 30 de Septiembre de 2018 el efectivo en fondo revolvente es de \$34,000.0 y efectivo en bancos-tesorería por \$23,315,272.89
- 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 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).

Análisis de los saldos del rubro Efectivo y Equivalentes, 30 de Septiembre de 2018 y del ejercicio del mes de Agosto 2018.

Descripción	Septiembre 2018	Agosto 2018
Efectivo en fondo revolvente	\$34,000.00	\$34,000.00
Efectivo en bancos-Tesorería	\$23,315,272.89	\$26,738,234.77
Total de Efectivo y equivalentes	\$23,349,272.89	\$26,772,234.77

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

Concepto	Septiembre 2018	Agosto 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	466,116.74	-7,594,662.34
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	466,116.74	--7,594,662.34

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como 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 \$1,020.47 que corresponden a intereses bancarios ganados.

La diferencia entre el egreso contable y presupuestario, es de \$1,910,333.64 los cuales corresponden a: \$170,607.08 adquisición de activo, \$1,632,992.20 la rehabilitación y Mantenimiento del Museo Angel Gil Hermida y \$106,734.36 saldo de almacén pendiente por realizar salida.

Las diferencias entre el gasto contable y el egreso presupuestal es por \$3,810,423.68, corresponden a: \$3,758,963.86 aplicación de Depreciaciones y Deterioros de Bienes Muebles e Inmuebles aplicadas en el mes de Junio, y \$51,459.82 baja de activo fijo por pérdida.

Poder Ejecutivo		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$172,526,211.56
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0	\$1,020.47
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	\$1,020.47	
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)		\$172,527,232.03
Poder Ejecutivo		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$170,161,025.25
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,910,333.64
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	170,607.08	
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	1,632,992.20	
Acciones y participaciones de capital		

INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA



Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	106,734.36	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		3,810,423.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,758,963.86	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	51,459.82	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$172,061,115.29

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 30 de Septiembre de 2018, las cuentas de orden contables registran los siguientes movimientos.

Cuentas de Orden Contables		
No. de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	293,588,605.60
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,799,666.94
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	380,902.45
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	172,145,309.11
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	293,588,605.60
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	10,799,666.94
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	212,349.71
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	169,367,534.50

El presupuesto modificado de ingresos con relación al presupuesto modificado de egresos, presenta una diferencia por el importe de los recursos propios generados en este ejercicio.

c) Notas a los Estados Presupuestales

Presentamos una diferencia en los siguientes saldos presupuestales:

Recaudo de Ingreso: **\$172,145,309.11**

Presupuesto de egreso pagado: **\$169,367,534.50**

La cual corresponde a los Proyectos Internos los cuales tienen saldos del ejercicio anterior, debido que fueron programados a realizar para este nuevo ejercicio. Así mismo, contamos con ingresos propios que son utilizados para la operatividad del Instituto Estatal de Cultura. Por lo tanto, son proyectos que no pueden cumplir con el ciclo de un recaudo, debido que ya contamos con estos recursos.

d) Notas de Gestión Administrativa

1. 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, de fecha 3 de enero de 2007; 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. Con domicilio en la Ciudad e 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 artísticos 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.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

El instituto es el encargado de 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

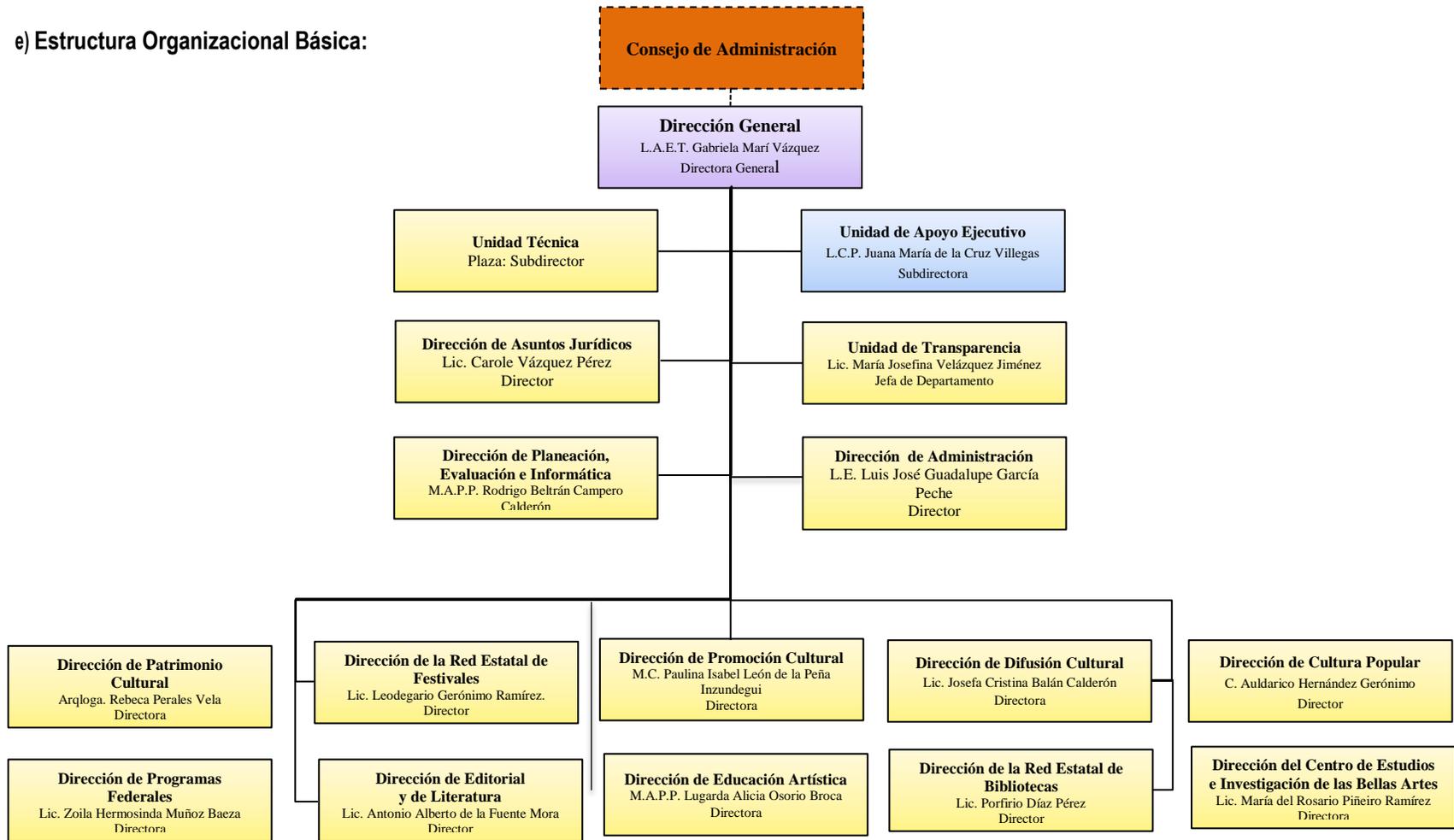
Federativas, Instituciones Públicas y Privadas; y en general con personas físicas o jurídicas colectivas, nacionales o extranjeras, conforme a los convenios que para este efecto celebre.

Ejercicio Fiscal: Es por año de calendario. La información que se incluye en estas notas comprende del 1 de septiembre al 30 de Septiembre de 2018.

D) Régimen Fiscal: Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal.

E) Consideraciones Fiscales: Registrado en el Padrón del Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: Sitios históricos, protección, conservación, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación.

e) Estructura Organizacional Básica:



f) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:** Al 30 de Septiembre de 2018 el Instituto no tiene fideicomisos.

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.

Los Estados Financieros y Notas al 30 de Septiembre del 2018, 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:

A) Bases de Preparación de la Información Financiera

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC, el Instituto está obligado a presentar información contable presupuestal, programática así como información adicional relativa

a programas y proyectos de inversión, indicadores de resultados, relación de esquemas bursátiles, bienes muebles e inmuebles y cuentas bancarias productivas específicas:

B) Disposiciones Normativas de la contabilidad gubernamental – Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

La información contable, presupuestal y programática fue generada en un sistema que emiten información financiera y presupuestal.

C) Inversiones Temporales

Al 30 de septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene inversiones temporales.

D) Participación y Aportaciones de Capital

Al 30 de septiembre de 2018 el Instituto Estatal de Cultura no tiene participaciones y aportaciones de capital.

E) Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

Los Terrenos y Edificios se registran a su costo de adquisición, construcción o en el caso de terrenos adquiridos a título gratuito, al valor que indique la escritura correspondiente, que por lo general corresponde a su valor catastral y en su caso, por el importe revaluado por perito autorizado de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Dirección General de Patrimonio, adscrita a la Secretaría de Administración.

F) Obras en Proceso

Se registran a su costo y comprenden la construcción de los inmuebles que serán utilizados por el Instituto. Las obras de infraestructura del dominio público no se capitalizan como parte de los bienes muebles e inmuebles.

G) Bienes Muebles

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos no circulantes, se registran a su costo de adquisición o donación. La reposición de bienes se efectúa mediante asignación presupuestal.

7. Posición en Moneda extranjera y Protección por riesgo Cambiario.

Al 30 de septiembre de 2018, 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 30 de septiembre de 2018 los activos del organismo son presentados a costos históricos y depreciación acumulada al 31 de Agosto de 2018, considerando las normas emitidas por el CONAC.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Al 30 de septiembre de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene fideicomisos

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

Al 30 de septiembre de 2018, el Instituto Estatal de Cultura no tiene información sobre deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 30 de septiembre de 2018, 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 período 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

Se declara que no existen hechos ocurridos en períodos posteriores al 30 de septiembre de 2018, fecha de corte de los estados financieros a los que se refieren las presentes Notas; que sean evidencia sobre eventos que afecten económicamente a dichos estados financieros y que no se conocían a la citada fecha de 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

La Información Contable se presenta firmada y en cada página de la misma, e incluye al final la leyenda “Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor”

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor

L.A.E.T. GABRIELA MARÍ VÁZQUEZ
DIRECTORA GENERAL

LIC. LUIS JOSÉ GUADALUPE GARCIA PECHE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

LIC. LILIAN MAGAÑA OYOSA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS