

A.- NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1.- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo circulante: Efectivo y Equivalentes. El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados y subsidios obtenidos. El saldo que refleja por la cantidad de \$30'721,988 son recursos disponibles del Instituto para cubrir compromisos.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir. Concentra los deudores diversos por cobrar a corto plazo que representan gastos efectuados por el Instituto en sus Unidades Culturales que están pendientes de ser recuperar a través de subsidios del Gobierno del Estado, ingresos por recuperar a corto plazo que corresponden a los arrendamientos de espacios para los eventos de las dependencias de los Municipios y Gobierno del Estado además los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo que agrupa el iva por pagar el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$7,431,788

Activos no circulantes: Están conformados de la siguiente manera

12	ACTIVO NO CIRCULANTE	
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESOS	5,426,261
124	BIENES MUEBLES	36,477,320
125	ACTIVOS INTANGIBLES	3,654
126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-3,425,059
127	ACTIVOS DIFERIDOS	5,149
	Suma ACTIVO NO CIRCULANTE	38,487,325

Pasivo: Se encuentra constituido en mas del 60% por subsidios pendientes a las Unidades Culturales y pago de impuestos a la SHCP

2	PASIVO	
21	PASIVO CIRCULANTE	
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,585,239
215	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	26,008
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	26,008
	Suma PASIVO CIRCULANTE	11,637,255

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

ING. EGIDIO TORRE CANTU
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO
Y/O REPRESENTANTE LEGAL

MTRA. LIBERTAD GARCIA CABRIALES
SECRETARIO TECNICO DEL ORGANO
DE GOBIERNO

LIC. NABOR ETIENNE GOYTORTUA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
RESPONSABLE DE LA ELABORACION

2.- Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

El patrimonio del Instituto se integra por: bienes muebles concentrado en aportaciones por un total de \$37'222,413, a continuación se presenta la distribución del patrimonio y resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) por \$-491,992 además del resultado del ejercicio anterior por \$30,713,388.

El resultado del ejercicio al 30 de junio del 2014 es afectado mayormente por los subsidios recibidos (56,387,978), además del gasto correspondiente a servicios personales (28,685,315) y servicios generales (29'398,089) que representan más del 90% del gasto.

3. Notas al Estado de Actividades

Los derechos corresponden a ingresos propios (8%) subsidios y subvenciones (92%) que se integran de la siguiente forma:

41	INGRESOS DE GESTIÓN	
414	DERECHOS	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,801,017.00
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	
422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	56,387,978.00

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se identifican las entradas y salidas de los recursos a través de ingresos y egresos, así mismo las variaciones del activo y pasivo, se muestra el saldo inicial y final del trimestre determinándose el saldo en **bancos y Efectivo** al final al 30 de junio de 2014, el cual se refleja en el Estado de Situación Financiera en la partida efectivo y equivalentes. (C.P 01).

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

ING. EGIDIO TORRE CANTU
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO
Y/O REPRESENTANTE LEGAL

MTRA. LIBERTAD GARCIA CABRIALES
SECRETARIO TECNICO DEL ORGANO
DE GOBIERNO

LIC. NABOR ETIENNE GOYTORTUA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
RESPONSABLE DE LA ELABORACION

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto a la fecha tiene laudos pendientes por importes aun no determinados, los importes que llegaran a resultar no cuentan con una reserva presupuestal ya que por su naturaleza serán cubiertos mediante subsidios del Gobierno del Estado, con los importes que resulten a la conclusión de cada uno de ellos.

Se reflejan saldo y movimientos en cuentas presupuestarias de la siguiente manera:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	138,499,197
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	101,549,240
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	24,239,037
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	61,188,995
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	61,032,500

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	138,449,197
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	121,793,515
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	186,243,198
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	64,449,684
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	64,195,587
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	64,174,362
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	63,409,829

La descripción detallada se refleja en el formato 8-a de esta cuenta presentada.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.- Considerando las características de la Gestión Pública del Gobierno del Estado, delineadas por el C. Gobernador del Estado, en función de la promoción, difusión y desarrollo de la Cultura y las Artes en el Estado, y plasmadas en el presupuesto otorgado a este Instituto, se consideró el desarrollo actividades de difusión cultural y artísticas en todas las zonas de nuestro Estado, enfocándonos primordialmente en las Zonas con mayor problemática Social y Económica de cada uno de los municipios, signando los recursos humanos y materiales a la mejora social en todos sus aspectos, a través de la Cultura y las Artes, para con ello lograr contar con Estado más fuerte para todos.

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

ING. EGIDIO TORRE CANTU
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO
Y/O REPRESENTANTE LEGAL

MTRA. LIBERTAD GARCIA CABRIALES
SECRETARIO TECNICO DEL ORGANO
DE GOBIERNO

LIC. NABOR ETIENNE GOYTORTUA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
RESPONSABLE DE LA ELABORACION

2.- Panorama económico y financiero.- Al contar con finanzas saludables, el Instituto opero de manera regular, estas finanzas permitieron que la toma de decisiones de la administración se enfocaran al desarrollo de la Cultura y las Artes.

3.- Autorización e historia.- el Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes fue creado mediante decreto publicado el día 29 de mayo de 1999 y reformado conforme a al decreto del 2 de enero de 2011, se le anexaron las Unidades Culturales Museo de arte contemporáneo de Tamaulipas, Espacio Cultural Metropolitano, Centro Cultural Tamaulipas, Museo Regional de Historia (TAMUX), Parque Cultural Reynosa y la Casa del Arte de Cd. Victoria, así como la responsabilidad administrativa de la Rotonda de Tamaulipecos Ilustres.

4.- Organización y objeto social.- El Instituto tiene por objeto el establecimiento de una política cultural sólida que aliente el fortalecimiento de la identidad estatal en el contexto de nuestras diversidades regionales, mediante la promoción, impulso, creación y difusión de la cultura.

Durante el ejercicio 2013, este Instituto que forma parte del Gobierno del Estado como Organismo Público Descentralizado, tiene como obligación fiscal la retención de ISPT e ISR de personas físicas por Honorarios y las obligaciones que determinadas para personas morales con fines no lucrativos.

5.- Bases Preparativas de los Estados Financieros.- Se observó para este ejercicio la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensión y de comparación, así como los atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina. Los Registros se efectuarán considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.- Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el clasificador por objeto del gasto.

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.- No se encuentran movimientos en activo y pasivo en ningún tipo de moneda extranjera.

8.- Reporte Analítico del Activo.- se depreciaron los activos 15% para el equipo de cómputo y para el resto el 10%, considerando una vida útil de 6 y 10 años respectivamente.

10.- Reporte de la recaudación.- Los ingresos corresponden al arrendamiento de espacios y al subsidio otorgado por el Gobierno del Estado.

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.- El Instituto no tiene a la fecha contratada ninguna deuda pública.

12.- Calificaciones otorgadas.- El Instituto no ha sido sujeto de ninguna clasificación crediticia.

13.- Información por segmentos.

14.- Eventos posteriores al cierre.

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

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

ING. EGIDIO TORRE CANTU
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO
Y/O REPRESENTANTE LEGAL

MTRA. LIBERTAD GARCIA CABRIALES
SECRETARIO TECNICO DEL ORGANO
DE GOBIERNO

LIC. NABOR ETIENNE GOYTORTUA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
RESPONSABLE DE LA ELABORACION



INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2014

