

A.- NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I) 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 \$28'894,548 son recursos disponibles del Instituto para cubrir compromisos y no se cuenta con inversiones financieras.

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 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 \$19'536164, a la fecha no se cuenta con derechos a recibir sujetos a algún tipo de juicio.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).- los bienes son valuados al valor comercial, ya que son productos procesados y de marcas registradas y por el importe que refleja no presenta impacto significativo en la información financiera, en caso de cambios en el método de valuación.

Inversiones Financieras.- No se cuenta actualmente con Inversiones Financieras.

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	24'447,227
125 Activos Intangibles	235,567
126 Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes	-16'709,651
127 Activos Diferidos	-26,753
Suma Activo No Circulante.	13'372,651

La depreciación de los bienes se realiza en base a los lineamientos aprobados por el CONAC, y los porcentajes de depreciación corresponden a los Normados por el Gobierno del Estado, y que en lo particular fueron puestos a consideración del Órgano de Gobierno de este Instituto y que fueron aprobados por unanimidad.

En cuanto a los Activos Intangibles estos corresponden mayormente a Licencias de software adquiridas y se amortizan conforme al tiempo de vigencia de las mismas.

Estimaciones y Deterioros.- No se refleja ningún saldo en este rubro.

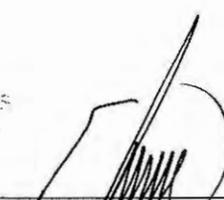
Otros Activos.- No se refleja ningún saldo en este rubro.

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



Gobierno del Estado de Tamaulipas
 Instituto Tamaulipeco
 para la Cultura y las Artes


 Mtra. Libertad García Cabriales
 Directora General del Instituto
 Tamaulipeco para la Cultura y las Artes


 Lic. Nabor Etienne Goytortua
 Coordinador Administrativo del Instituto
 Tamaulipeco para la Cultura y las Artes

Pasivo: El instituto cuenta con la liquidez necesaria para cubrir la obligaciones determinadas en el Pasivo, ya que dispone aproximadamente de \$4.00 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de las obligaciones a corto plazo, que se encuentra constituido por el fondo de ahorro de retiro de los trabajadores, pago de impuestos a la SHCP y pagos a proveedores y no cuenta con recursos en fondo de bienes de terceros.

Pasivo	
Pasivo Circulante	
Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	8'668,598
Pasivo Diferido A Corto Plazo	0
Otros Pasivos A Corto Plazo	0
Suma Pasivo Circulante	8'668,598

II. Notas al Estado de Actividades

Los derechos corresponden a ingresos propios por arrendamiento de espacios (1%), subsidios y subvenciones (99%) que se integran de la siguiente forma y No se presenta saldo en la cuenta de Otros Ingresos.

41 Ingresos De Gestión	
414 Derechos	
4143 Derechos Por Prestación De Servicios	11'202,974
42 Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	
422 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras	
4223 Subsidios Y Subvención	191'248,356

Las cuentas que en lo individual representan un porcentaje mayor al 10% para este ejercicio corresponden al egreso por concepto de gratificaciones al personal del Instituto 11% (partida específica 1341), mismas que han sido autorizadas por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del estado, y por Servicios profesionales 13% (partida específica 3391) que corresponde al monto de lo contratado con prestadores Internacionales, Nacionales y Estatales de servicios artísticos y/o culturales, personalidades contratadas como jurados de eventos realizados, servicios técnicos para la realización de los Festivales organizados por el Instituto y demás requeridos para cubrir las funciones del mismo.

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

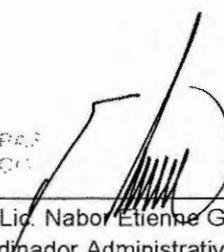
El patrimonio del Instituto se integra por: bienes muebles concentrado en aportaciones por un total de \$24'750,978, que sufrió modificación debido a los ajustes realizados por recomendaciones del Auditor Externo, que también afectaron el resultado de ejercicios anteriores, a continuación se presenta la distribución del patrimonio y resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) por \$2'331,905, además del resultado de ejercicios anteriores por \$26'104,385.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2015 es afectado mayormente por los subsidios recibidos (181'248,356), además del gasto correspondiente a servicios personales (81'887,692) y servicios generales (94'588,851) que representan más del 90% del gasto.

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



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

 Mtra. Libertad García Cabriales Directora General del Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes	 Lic. Nabor Etienne Goytortua Coordinador Administrativo del Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes
--	---

IV) 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 ejercicio determinándose el saldo en bancos y Efectivo al final al 31 de diciembre de 2015, el cual se refleja en el Estado de Situación Financiera en la partida efectivo y equivalentes. (01).

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes.

Cuenta	2015	2014
Efectivo En Bancos Tesorería	28'894,548	33'959,253
Efectivo En Bancos - Dependencia	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos De Afectación Especifica	0	0
Depósitos De Fondos De Terceros Y Otros	0	0
Total De Efectivos Y Equivalente	28'894,548	33'959,253

Durante el ejercicio 2015 el Instituto adquirió 151 bienes muebles por un importe de \$1'298,485, y que en su totalidad fueron adquiridos con ingresos provenientes del subsidio recibido.

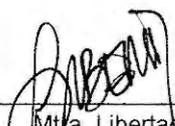
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	2015	2014
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo	0	0
Depreciación	-16'709,651	-11'061,673
Amortización	0	0
Incremento de provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	11'139,687	0
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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

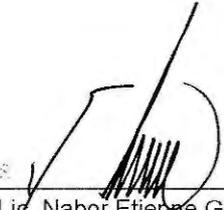
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Mtra. Libertad García Cabriales
Directora General del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES



Lic. Nabor Etienne Goytortua
Coordinador Administrativo del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

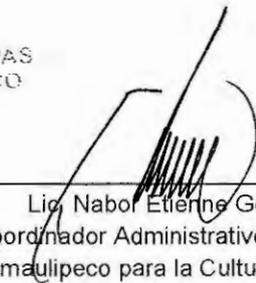
1. Ingresos Presupuestarios		192'451,330
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		192'451,330

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



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
... PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES


Mtra. Libertad García Cabriales
Directora General del Instituto
Tamaulpeco para la Cultura y las Artes


Lic. Nabor Etienne Goytortua
Coordinador Administrativo del Instituto
Tamaulpeco para la Cultura y las Artes

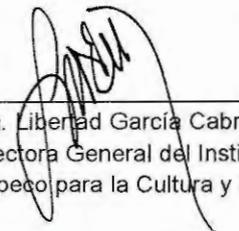
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		188,319,731
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1'298,485
Mobiliario y equipo de administración	326,498	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	578,301	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	336,186	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	57,500	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones esp.	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		3'098,179
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3'098,179	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		190'119,425

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor¹



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
... PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES


Mtra. Libertad García Cabriales
Directora General del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes


Lic. Nabor Etienne Goytortua
Coordinador Administrativo del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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	198,455,463
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	58'879,332
Ley De Ingresos Devengada	182'369,330
Ley De Ingresos Recaudada	181'384,351

Cuentas De Orden Presupuestal De Los Egresos.

Presupuesto De Egresos Aprobado	198,455,466
Presupuesto De Egresos Modificado	257'635,802
Presupuesto De Egresos Devengado	188'319,731
Presupuesto De Egresos Pagado	183'480,738

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.

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 2015, 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.

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



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

Mtra. Libertad García Cabriales
Directora General del Instituto

Lic. Nabor Esteban Goytortua
Coordinador Administrativo del Instituto

Instituto Tamaulipeco Para la Cultura y las Artes

Tamaulipeco para la Cultura y las Artes

Tamaulipeco para la Cultura y las Artes

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 y al clasificador por rubro de ingresos, clasificador administrativo, clasificador económico y clasificador funcional.

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.- No se presentaron cambios en los porcentajes de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación autorizada por el Órgano de Gobierno del Instituto.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- El Instituto no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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.- Procesos de Mejora.- Se aprobó por el Órgano de Gobierno del Instituto, el manual de Contabilidad del Instituto, las Políticas para la Estimación de Cuentas Incobrables, las Normas y Bases para la Cancelación de Aduos a Cargo de Terceros y a Favor del Instituto.

14.- Información por segmentos. No se considera necesario ya que las actividades del Instituto no difieren en sus partes.

15.- Eventos posteriores al cierre. Ninguno

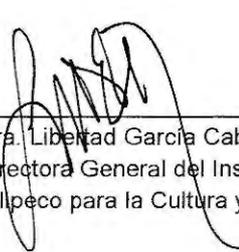
16.- Partes relacionadas. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. Se firman Bajo protesta de decir verdad declarando que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

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



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES


Mtra. Libertad García Cabriales
Directora General del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes


Lic. Nabor Etienne Goytortua
Coordinador Administrativo del Instituto
Tamaulipeco para la Cultura y las Artes