

**CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

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 12'137,901 son recursos disponibles del Instituto para cubrir compromisos y no se cuenta con inversiones financieras.

Derechos a recibir Efectivo y 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, además los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo que agrupa el IVA por pagar, viáticos y gastos a comprobar pendientes de comprobación, el importe de estos conceptos asciende a la cantidad 12'601,644, a la fecha no se cuenta con derechos a recibir sujetos a algún tipo de juicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios). - No se refleja ningún saldo en el estado de Situación Financiera ya que no se cuenta con este tipo de bienes.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. - El importe de los bienes muebles e Inmuebles se detalla a continuación:

1231	terrenos	0
1241	mobiliario y equipo de administración	6,036,744
1242	mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,788,217
1244	vehículos y equipo de transporte	4,585,145
1245	equipo de defensa y seguridad	92,610
1246	maquinaria, otros equipos y herramientas	8,316,441
1247	colecciones, obras de arte y objetos valiosos	960,282



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

La depreciación de los bienes se realiza en base a los lineamientos aprobados por el CONAC, y los porcentajes de la depreciación corresponden a los Normados por el Gobierno del Estado, y que en lo particular fueron aprobados por el Órgano de Gobierno de este Instituto, reflejando una depreciación al término del ejercicio 2022 de 15'216,891.

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, para este ejercicio sufrió una amortización de 743,062, el importe que se refleja cada una de las cuentas afectadas es el siguiente:

1251	Software	501,162
1254	Licencias	241,900

Activos Diferidos. - En la cuenta se refleja el saldo de cuentas de ejercicios anteriores por los conceptos de subsidios al empleo, así como IVA a favor de ejercicios anteriores por la cantidad de 414,195

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

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

Pasivo

El Instituto cuenta con la liquidez necesaria para cubrir las obligaciones determinadas en el Pasivo, ya que dispone aproximadamente de \$1.30 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 se cuenta con recursos en fondo de bienes de terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

2111 servicios personales por pagar a corto plazo	7,325,231
2112 proveedores por pagar a corto plazo	4,107,025
2115 transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	130,500
2117 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	3,245,032
2119 otras cuentas por pagar a corto plazo	2,903,093
2151 ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	59,614
2179 otras provisiones a corto plazo	160,000
2199 otros pasivos circulantes	13,301
total	17,943,795

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión. - Los derechos corresponden a ingresos propios por arrendamiento de espacios (2%), subsidios y subvenciones (98%) que se integran de la siguiente forma y no se presenta saldo en la cuenta de Otros Ingresos.



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

41 Ingresos De Gestión	
414 Derechos	
4143 Derechos Por Prestación De Servicio	7,354,741
42 Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	
422 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras	142,503,811
4223 Subsidios Y Subvención	

Se presenta un saldo de 231,712 en la cuenta 5599 Otros Gastos, que corresponde específicamente a la cuenta 5599-01 IVA No Acreditable Deducible.

Se determina una diferencia con el Subsidio señalado por el Gobierno del Estado de 34,721 por los siguientes conceptos:

Concepto Del Subsidio	Importe
Reintegro a la federación de aportación AIEC 2022	34,721.00
Total	34,721.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Presenta un saldo de 147,979,869 que se debe principalmente a 129,861,703 por concepto de Servicios Personales de enero - diciembre, así como 14,716,577 por servicios generales y 1,973,518 por materiales y suministros.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Instituto 17'515,555, se integra por: bienes muebles concentrado en aportaciones por un total de 25,763,159, donaciones por 293,522 y un patrimonio generado que a continuación se presenta la distribución: patrimonio y resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) por 2,171,692 además del resultado de ejercicios anteriores por -5,286,557.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 es afectado mayormente por los subsidios recibidos (142'503,811), además del gasto correspondiente a servicios personales (129'861,703) y servicios generales (15'230,927) que representan más del 90% del gasto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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 2022, el cual se refleja en el Estado de Situación Financiera en la partida efectivo y equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2022	2021
Efectivo	12,137,901	10,297,278
Bancos/Tesorería	X	X
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	12,137,901	10,297,278

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Durante el periodo enero a diciembre de 2022 el Instituto adquirió solo 5 bienes muebles por un importe de 38,060 que en fue adquirido con el Subsidio Estatal.



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

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,171,692	380,317
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0	208,829
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Incremento en cuentas por pagar	-25,119	-3,031,984
Partidas extraordinarias	-771,940	-1,047,909
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	504,050	175,498
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,878,683	-3,315,249

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

INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 149,858,552
-------------------------------------	-----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0

4.- Total de Ingresos Contables	149,858,552
--	--------------------

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022	
(Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 147,493,208
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	38,060
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,060
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	231,712



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

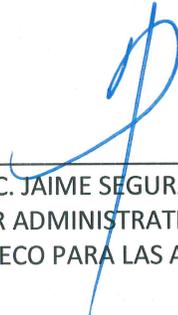
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	231,712
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables		147,686,860

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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


 LIC. BRENDA DENISSE DE LA CRUZ LOPEZ
 DIRECTORA DEL INSTITUTO TAMAULIPECO
 PARA LA CULTURA Y LAS ARTES


 LIC. JAIME SEGURA DELGADO
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO
 TAMAULIPECO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
 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	
8110	Ley De Ingresos Estimada	158,332,793
8111	Ley De Ingresos Por Ejecutar	163,631,997
8112	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	5,299,204
8113	Ley De Ingresos Devengada	149,858,552
8114	Ley De Ingresos Recaudada	149,858,552

	Cuentas De Orden Presupuestal De Los Egresos.	
8115	Presupuesto De Egresos Aprobado	158,332,793
8116	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	163,631,997
8117	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	5,299,204
8118	Presupuesto De Egresos Comprometido	147,493,208
8119	Presupuesto De Egresos Devengado	147,493,208
8120	Presupuesto De Egresos Ejercido	146,978,858
8121	Presupuesto De Egresos Pagado	146,978,858

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

LIC. BRENDA DENISSE DE LA CRUZ LOPEZ
DIRECTORA DEL INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

LIC. JAIME SÉGURA DELGADO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO
TAMAULIPECO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA





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 de las 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.
2. **Panorama Económico y Financiero.** - Al contar con finanzas saludables, el Instituto opero de manera regular, estas finanzas permitieron que las tomas 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, en el año 2020 se anexa como unidad administrativa el Barco Museo del Niño. Y en el año 2021 se desincorpora el Museo Tamux para formar parte de otro organismo descentralizado. Mediante decreto publicado el 28 de septiembre de 2022 se reformó el artículo 11 del Decreto de Creación del Instituto en el cual deja de ser unidad administrativa del ITCA el Espacio Cultural Metropolitano. La administración del Instituto se encuentra en proceso de realizar los ajustes contables en los estados financieros.
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 2016, 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 de Preparación de los Estados Financieros.-** Se observó para este ejercicio la normatividad emitida por el 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 Análítico 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 siendo los autorizados los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. - El Instituto forma parte de Fideicomisos a través de Programas Convenidos con la Secretaría de Cultura del Gobierno Federal, estos fondos cuentan con un saldo total disponible de 101,377.

Nombre Del Convenio	Banco	Saldo En Banco	Saldo A La Fecha
Programa De Apoyo A Las Culturas Municipales Y Comunitarias	Banorte	59,069	31/12/2022
Programa De Apoyo A Las Culturas Municipales Y Comunitarias Estatal 2019	Banorte	42,308	31/12/2022
Subtotales:		101,377	
Total Por Ejercer En Los Programas:			101,377

10. Reporte de la Recaudación. - Los ingresos corresponden a derechos por prestación de servicios, de los que se recaudó el 9% del estimado y represento el 1% de la recaudación total; al subsidio otorgado por el Gobierno del Estado del que se recaudó el 99% de lo aprobado, y represento el 99% de la recaudación.

Se tiene previsto para el ejercicio 2022 exista un decremento en la recaudación de los Ingresos por derechos por las dificultades económicas en materia de salud a causa de la pandemia, para el caso del subsidio Estatal y Federal se tienen contemplado estos sean aprobados con márgenes superiores al inflacionario para el ejercicio 2023 donde la probabilidad asignada al intervalo de 2 a 3% es la de mayor probabilidad para el cierre del ejercicio 2022. Asimismo, se consideran las políticas en materia presupuestal para la asignación del presupuesto y la disminución del gasto corriente que emite 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. Proceso de Mejora. - Ninguno

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

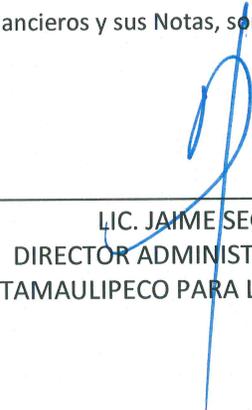
15. Eventos Posteriores al Cierre. - Se dejó pendiente la depreciación de los bienes muebles del ejercicio 2022 en virtud de que se está analizando los bienes que se desincorporarán de la contabilidad del Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes que pertenecen al Espacio Cultural Metropolitano que paso a ser administrado por el municipio de Tampico.

16. 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



LIC. BRENDA DENISSE DE LA CRUZ LOPEZ
DIRECTORA DEL INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA Y LAS ARTES



LIC. JAIME SEGURA DELGADO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO
TAMAULIPECO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES