



Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros



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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. 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, el 29 de junio del 2021 mediante decreto publicado se determinó traspasar la unidad cultural Museo Tamux a la comisión de Parques y Biodiversidad por lo cual se realizó los traspasos necesarios para su desincorporación del instituto. 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.

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. 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.

Para el ejercicio 2018, 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.

4. 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.

5. 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, además de atender lo señalado en la Ley de Disciplina Fiscal.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. - No se encuentran movimientos en activo y pasivo en ningún tipo de moneda extranjera.



7. Reporte Analítico del Activo. - No se presentaron cambios en los porcentajes de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. - El Instituto forma parte de Fideicomisos a través de Programas Convenidos con la Federación, los cuales al cierre del ejercicio 2023 no se encuentran registrados en la contabilidad del Instituto, llevándose contabilidad por separado para cada uno de ellos, se cuenta con un saldo total disponible al mes de diciembre del 2023 de 60,807. Se anexa el detalle de cada uno de ellos.

9. Reporte de la Recaudación. - Los ingresos corresponden al arrendamiento de espacios y al subsidio otorgado por el Gobierno del Estado, así como recursos Federales.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. - El Instituto no tiene a la fecha contratada ninguna deuda pública.

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

12. Proceso de Mejora. – Ninguno

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

14. Eventos Posteriores al Cierre. – Ninguno


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

16. 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 son responsabilidad del emisor



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES



Lic. Brenda Denisse de la Cruz López
Directora del Instituto Tamaulipeco para la
Cultura y las artes



Lic. Jaime Segura Delgado
Director Administrativo del Instituto Tamaulipeco
para la Cultura y las Artes



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Los derechos corresponden a ingresos propios mayormente 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.

Ingresos y Otros Beneficios:

41 Ingresos De Gestión		
414 Derechos		
4143 Derechos Por Prestación De Servicio	7,839,259	
42 Participaciones, Aportaciones, Transferencias,		
422 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras		
4223 Subsidios Y Subvención	284,395,239	
43 Ingresos Financieros		
4319 Otros Ingresos Financieros		



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

Se presenta un saldo de 367,598 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 337,195.00 por los siguientes conceptos:

Concepto Del Subsidio	Importe
Impuesto sobre nómina del mes de diciembre 2023.	337,195.00
Total	337,195.00

El instituto realizó una devolución a la TESOFE por \$45,686.00 por remanente del proyecto AIEC 2023 por el Concurso Estatal de Teatro Maestro Rafael Solana.

Gastos y Otras Pérdidas:

Presenta un saldo de 280,079,272 que se debe principalmente a 140,381,373 por concepto de Servicios Personales de enero - diciembre, así como 134,532,622 por servicios generales y 5,165,277 por materiales y suministros.

II) 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 14,885,338 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 3,396,947 a la fecha no se cuenta con derechos a recibir sujetos a algún tipo de juicio.

Inventarios. - No se refleja ningún saldo en el Estado de Situación Financiera ya que no se cuenta con este tipo de bienes.

Almacenes. - No se cuenta actualmente con almacenes.

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



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

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

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,111,393
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,531,698
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,585,145
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	92,610
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,803,721
1247	Colecciones, Obras de Artes y Objetos valiosos	960,282

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 aprobados por el Órgano de Gobierno de este Instituto, reflejando una depreciación al término del ejercicio 2023 de 10,525,035.

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 310,099.00 el importe que se refleja cada una de las cuentas afectadas es el siguiente:

1251	Software	221,162
1254	Licencias	88,937

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

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	7,960,735
2112	proveedores por pagar a corto plazo	771,200



2115	transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0
2117	retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	3,895,137
2119	otras cuentas por pagar a corto plazo	1,134,352
2151	ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0
2179	otras provisiones a corto plazo	0
2199	otros pasivos circulantes	-22,049
	Total	13,739,375

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Instituto 13,827,018 se integra por: bienes muebles concentrado en aportaciones por un total de 20'336,898, donaciones por 293,522 y un patrimonio generado que a continuación se presenta la distribución: patrimonio y resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) por 1,755,660 además del resultado de ejercicios anteriores por -8,559,062.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 es afectado mayormente por los subsidios recibidos (284,395,239), además del gasto correspondiente a servicios personales (140,381,373) y servicios generales (134,532,622) que representan más del 90% del gasto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	14,885,338	12,137,901
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	14,885,338	12,137,901



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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	X	X
Terrenos	X	X
Viviendas	X	X
Edificios no Habitacionales	X	X
Infraestructura	X	X
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	X	X
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	X	X
Otros Bienes Inmuebles	X	X
Bienes Muebles	X	X
Mobiliario y Equipo de Administración	130,256	X
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	49,135	X
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	X	X
Vehículos y Equipo de Transporte	X	X
Equipo de Defensa y Seguridad	X	X
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	X	38,060
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	X	X
Activos Biológicos	X	X
Otras Inversiones	X	X
Total	179,391	38,060



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,755,660	2,171,691
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	1,615,088	0
Amortización		0
Incrementos en las provisiones		0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0
Incremento en cuentas por pagar	632,206	-25,119
Partidas extraordinarias	-738,931	-1,047,909
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		0
Incremento en cuentas por cobrar	-337,195	175,498
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,926,828	1,878,683



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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 292,234,498
-------------------------------------	-----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	



GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

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

4.- Total de Ingresos Contables	\$ 292,234,498
--	-----------------------

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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 288,675,543
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$179,391
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	

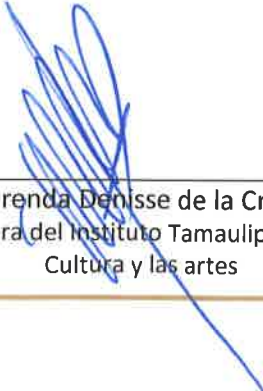


2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$130,256
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$49,135
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
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		\$ 1,982,686
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,615,088
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	367,598
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		290,478,838




GOBIERNO DE TAMAULIPAS
INSTITUTO TAMAULIPECO
PARA LA CULTURA
Y LAS ARTES

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 López
Directora del Instituto Tamaulipeco para la
Cultura y las artes



Lic. Jaime Segura Delgado
Director Administrativo del Instituto Tamaulipeco
para la Cultura y las Artes



c) 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:

Presupuestarias:

Cuentas De Orden Presupuestal De Los Ingresos

Ley De Ingresos Estimada	166,132,906
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	139,140,928
Ley de Ingresos Modificada	305,273,834
Ley De Ingresos Devengada	292,234,498
Ley De Ingresos Recaudada	291,897,303

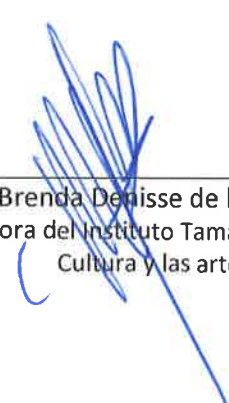
Cuentas De Orden Presupuestal De Los Egresos


Presupuesto De Egresos Aprobado	166,132,906
Ampliación / Reducción del Presupuesto de Egresos	139,140,929
Presupuesto De Egresos Modificado	305,273,835
Presupuesto De Egresos Devengado	288,675,543
Presupuesto De Egresos Pagado	288,043,337

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



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


Lic. Brenda Denisse de la Cruz López
Directora del Instituto Tamaulipeco para la
Cultura y las artes


Lic. Jaime Segura Delgado
Director Administrativo del Instituto Tamaulipeco
para la Cultura y las Artes