



Información Contable

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

2014

Cuenta Pública 2014
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,366,917	2,434,279	Gastos de Funcionamiento	53,281,400	44,396,711
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,050,579	16,623,586
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,627,464	1,589,029
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	30,603,357	26,184,096
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	3,366,917	2,434,279	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,015,704	3,465,704
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,015,704	3,465,704
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0			
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	68,481,726	65,954,281			
Participaciones y Aportaciones	38,257,595	36,098,188	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	30,224,131	29,856,093	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	71,848,643	68,388,560	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	56,297,104	47,862,415
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,551,539	20,526,145

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2014
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)
Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Ente Público: _____

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	23,157,059	32,847,981	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	834,040	355,376
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,108,133	1,587,985	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	781,664	781,664	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	25,046,856	35,217,630	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	834,040	355,376
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	274,127	274,127	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	28,780,020	21,148,204	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	834,040	355,376
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	29,054,147	21,422,331	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Total del Activo	54,101,003	56,639,961	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	53,266,963	56,284,585
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	15,551,539	20,526,145
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,688,827	14,336,109
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	29,026,597	21,422,331
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	53,266,963	56,284,585
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	54,101,003	56,639,961

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2014
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	10,170,774	7,631,816	PASIVO	478,664	0
Activo Circulante	10,170,774	0	Pasivo Circulante	478,664	0
Efectivo y Equivalentes	9,690,922	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	478,664	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	479,852	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	7,631,816	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,631,816	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	7,604,266	10,621,888
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,604,266	10,621,888
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	4,974,606
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,647,282
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	7,604,266	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2014
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(pesos)

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	21,422,331	0	0	21,422,331
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	14,336,109	20,526,145	0	34,862,254
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,526,145	0	20,526,145
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,336,109	0	0	14,336,109
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	0	35,758,440	20,526,145	0	56,284,585
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	-5,647,282	23,155,805	0	17,508,523
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	15,551,539	0	15,551,539
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-5,647,282	7,604,266	0	1,956,984
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	0	30,111,158	23,155,805	0	53,266,963

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
 Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
 Jefe del Depto. De Admón. Y Finanzas

Cuenta Pública 2014
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Ente Público:

Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	71,848,643	68,388,560	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	3,366,917	2,434,279	Aplicación	27,550	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	27,550	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	38,257,595	36,098,188			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	30,224,131	29,856,093	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-27,550	0
Otros Origenes de Operación	0	0			
Aplicación	56,297,104	47,862,415	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	21,050,579	16,623,586	Origen	479,852	868,976
Materiales y Suministros	1,627,464	1,589,029	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	30,603,357	26,184,096	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,015,704	3,465,704	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Origenes de Financiamiento	479,852	868,976
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	25,694,763	25,948,630
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	25,694,763	25,948,630
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-25,214,911	-25,079,654
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	15,551,539	20,526,145	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-9,690,922	-4,553,509
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	32,847,981	37,401,490
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	23,157,059	32,847,981

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
 Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
 Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

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

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
Jefe del Depto. de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No hay fondos con afectación específica ni inversiones financieras.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Los importes de derechos se refieren a:

Fondo fijo	\$ 21,317
Gastos a comprobar	1,086,816

3. Todas las cuentas por cobrar tienen un plazo menor a 90 días.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica
5. En lo que se refiere a almacenes solo se refieren a publicaciones (libros) por lo cual no se tiene establecido un método de valuación ya que conservan su valor original.

Inversiones Financieras

6. No Aplica
7. No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se consideran los siguientes importes:

Muebles:

Mobiliario y equipo de administración	\$ 21,050,594
Equipo de Transporte	3,423,917
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	4,305,509

Inmuebles:

Edificios no Habitacionales	274,127
-----------------------------	---------

No se realizan actualmente depreciaciones y se aclara que no se tiene aún un sistema de contabilidad establecido de manera armonizada solo se presentan los formatos requeridos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En la rectificación de resultado de ejercicios anteriores se incluye la compra de mobiliario en el orden de \$ 27,550 correspondiente al ejercicio 2014

9. No aplica

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica

Otros Activos

11. No aplica

Pasivo

1. El importe de las cuentas por pagar corresponde en su totalidad a un plazo menor a 90 días
2. No aplica
3. No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

1. Los Productos se refieren a:
Otros productos que generan ingresos corrientes
Las participaciones se refieren a:
Convenios
Las transferencias se refieren a:
Transferencias internas y asignaciones al sector público
2. No hay Otros Ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Las transferencias se refieren a las que se realizan a La libertad Centro Cultural de Apizaco y las aportaciones a convenios federales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No aplica.
2. Los montos y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado con:
\$ 15,551,539 se refiere al excedente del ejercicio 2014 de recursos de procedencia federal, se refieren a subsidios por convenio y tienen vigencia hasta la terminación de los proyectos autorizados
\$ 8,688,827 se refiere a los excedentes de ejercicios anteriores de recursos de procedencia federal, se refieren a subsidios por convenio y tienen vigencia hasta la terminación de los proyectos autorizados

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El 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 es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	23,157,059	32,847,981
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	23,157,059	32,847,981

2. Se adquirieron en el ejercicio 2014 bienes muebles por concepto de sillas por un importe de \$ 27,550, mismo importe que fue pagado en su totalidad, no fueron adquiridas con subsidios de capital del sector central.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	15,551,539	20,526,145
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la 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.

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$71,848,643
2. Más ingresos contables no		\$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		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contabilizados	\$0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$71,848,643

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$56,324,654
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$27,550
Mobiliario y equipo de administración	\$27,550	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
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	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
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 especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEPAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0	
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)		\$6,297,104

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No aplica (no se utiliza aún el sistema contable armonizado)

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. No aplica.
2. No aplica.
3. No aplica.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico- financieras bajo las cuales el Instituto estuvo operando, fueron de austeridad, intentando ser lo más eficaces posibles para hacer rendir mayormente el presupuesto ya que para este y para los tres ejercicios anteriores no se registró incremento en el techo presupuestal del estado, por lo cual se buscaron otras fuentes de financiamiento a nivel federal con la propuesta de proyectos financieros que fueron autorizados y el Instituto tiene recursos de los subsidios federales a partir de 2011 y hasta la actualidad.

3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del Instituto: 12 de abril de 1893.
- b) Las jefaturas de departamento que actualmente operan en sus inicios se denominaban coordinaciones y en el caso de Administración y Finanzas era denominada Unidad.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social: Promover, Difundir, coordinar y desarrollar las manifestaciones de la cultura en general
- b) Principal actividad; cultura
- c) Ejercicio fiscal 2014
- d) Régimen jurídico: Es un Organismo público descentralizado, y es una persona moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: Es retenedor del Impuesto sobre la renta por honorarios asimilables a salarios y Honorarios por prestación de Servicios Profesionales Independientes.
- f) Estructura organizacional básica:
CONSEJO DIRECTIVO.
DIRECTOR GENERAL
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE LOGÍSTICA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE VINCULACIÓN Y DIFUSIÓN CULTURAL
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE EXTENSIÓN CULTURAL
JEFE DEL DEPARTAMENTO JURÍDICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RED DE MUSEOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CASA DE MÚSICA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DEL MUSEO DE ARTE DE TLAXCALA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DEL MUSEO NACIONAL DEL TÍTERE
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ESCUELA DE MÚSICA DE TLAXCALA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y GESTIÓN
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PATRIMONIO CULTURAL Y PROGRAMAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DEL MUSEO MIGUEL N. LIRA

g) No existen Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC, la base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros es: costo histórico.
- c) Se ha observado los Postulados básicos.
- d) No se empleó ninguna Normatividad supletoria.
- e) Se aclara que el Instituto aún no aplica el nuevo sistema de armonización contable, solo se armonizaron los formatos oficiales.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se ha realizado la Actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) No hay inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) No hay un Sistema de valuación de inventarios.
- e) No aplica.
- f) No hay Provisiones.
- g) No hay Reservas
- h) No hubo Cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) No se realizaron Depuraciones ni cancelaciones de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) No existen Activos en moneda extranjera
- b) No hay Pasivos en moneda extranjera
- c) No hay Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio (No aplica)
- e) Equivalente en moneda nacional (No aplica)

8. Reporte Analítico del Activo

- a) No se ha realizado la estimación de la vida útil del activo ni porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

- b) No se ha hecho cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio \$ 27,550.
- d) No existen riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) No existen bienes construidos por la entidad.
- f) No existen: bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) No hubo desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) La administración de activos: se asignaron los bienes en las áreas en las cuales tienen la utilización óptima para la cual fueron adquiridos.

Variaciones en el activo:

- a) El Instituto no tiene Inversiones en valores.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) El Instituto no Tiene Fideicomisos, Mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Se realizó la recaudación de ingresos exclusivamente en el orden de \$ 3,366,917
- b) Se pretende que los ingresos vayan en forma ascendente en los próximos años hasta alcanzar los \$ 4,000,000.

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

- a) El Instituto no tiene Deuda Pública

12. Calificaciones otorgadas

No existen operaciones que ameriten una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:
 - Las personas facultadas para autorizar adquisiciones y todo tipo de operaciones son el Director general y el jefe Administrativo
 - Se realizan auditorías constantes al Instituto
 - Se realizan Adquisiciones consolidadas
 - Se elaboran bitácoras de mantenimientos y de suministros de combustibles.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
 - Se realiza el ejercicio del presupuesto con racionalidad y austeridad.
 - Se intenta que los ingresos propios se vayan incrementando con el transcurso del tiempo.
 - Se pretende cubrir a todo el estado con la realización de eventos culturales y la oferta cultural educativa.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

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 responsabilidad del emisor

Mtro. Willebaldo Herrera Téllez
Director General

C.P. Rogelio López Rodríguez
Jefe del Depto. de Administración y Finanzas