



CUENTA PÚBLICA | 2017  
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2017  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	13,988,606	8,235,752	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	233,832	749,065
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	956,465	940,145	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	Titulos 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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>15,726,735</b>	<b>9,957,561</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>233,832</b>	<b>749,065</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	119,880,182	104,959,874	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>233,832</b>	<b>749,065</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>120,154,309</b>	<b>105,234,001</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>135,881,044</b>	<b>115,191,562</b>	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>135,647,212</b>	<b>114,442,497</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,229,943	6,589,160
			Resultados de Ejercicios Anteriores	5,262,960	2,619,336
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	120,154,309	105,234,001
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>135,647,212</b>	<b>114,442,497</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>135,881,044</b>	<b>115,191,562</b>

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

Lic. Juan Antonio González Necoechea  
Director General

Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas

# SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2017  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>20,689,482</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>515,233</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>5,769,174</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>515,233</b>
Efectivo y Equivalentes	0	5,752,854	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	515,233
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	16,320	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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>14,920,308</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	14,920,308	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>21,204,715</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>21,204,715</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,640,783	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,643,624	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,920,308	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

\_\_\_\_\_  
Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Depto. De admón y Finanzas

**Cuenta Pública 2017**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>115,191,562</b>	<b>44,540,451</b>	<b>23,850,969</b>	<b>135,881,044</b>	<b>20,689,482</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>9,957,561</b>	<b>29,262,410</b>	<b>23,493,236</b>	<b>15,726,735</b>	<b>5,769,174</b>
Efectivo y Equivalentes	8,235,752	28,306,948	22,554,094	13,988,606	5,752,854
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	940,145	955,462	939,142	956,465	16,320
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	781,664	0	0	781,664	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>105,234,001</b>	<b>15,278,041</b>	<b>357,733</b>	<b>120,154,309</b>	<b>14,920,308</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	274,127	0	0	274,127	0
Bienes Muebles	104,959,874	15,278,041	357,733	119,880,182	14,920,308
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

\_\_\_\_\_  
Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas

# SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2017  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>749,065</b>	<b>233,832</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>749,065</b>	<b>233,832</b>

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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

\_\_\_\_\_  
Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas

**Cuenta Pública 2017**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>105,234,001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,234,001</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>2,619,336</b>	<b>6,589,160</b>	<b>0</b>	<b>9,208,496</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,589,160	0	6,589,160
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,619,336	0	0	2,619,336
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>0</b>	<b>107,853,337</b>	<b>6,589,160</b>	<b>0</b>	<b>114,442,497</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>0</b>	<b>105,234,001</b>	<b>14,920,308</b>	<b>0</b>	<b>120,154,309</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	105,234,001	14,920,308	0	120,154,309
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>0</b>	<b>9,208,496</b>	<b>6,284,407</b>	<b>0</b>	<b>15,492,903</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,229,943	0	10,229,943
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,208,496	-3,945,536	0	5,262,960
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>0</b>	<b>114,442,497</b>	<b>21,204,715</b>	<b>0</b>	<b>135,647,212</b>

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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

\_\_\_\_\_  
Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Depto. De Admón. Y Finanzas

# SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2017  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tlaxcalteca de la Cultura

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>36,671,119</b>	<b>84,848,653</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	92,914	44,932	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones y Aportaciones	8,680,000	34,179,025			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	27,898,205	50,624,696	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Origen</b>	<b>14,920,308</b>	<b>65,528,526</b>
<b>Aplicación</b>	<b>26,441,176</b>	<b>78,259,493</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	15,414,796	21,289,334	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,070,242	1,722,937	Externo	0	0
Servicios Generales	5,431,861	51,110,685	Otros Orígenes de Financiamiento	14,920,308	65,528,526
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,524,277	4,136,537	<b>Aplicación</b>	<b>19,397,397</b>	<b>80,906,805</b>
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	19,397,397	80,906,805
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-4,477,089</b>	<b>-15,378,279</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
Transferencias al Exterior	0	0		<b>5,752,854</b>	<b>-8,789,119</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>8,235,752</b>	<b>17,024,871</b>
Convenios	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>13,988,606</b>	<b>8,235,752</b>
Otros Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>10,229,943</b>	<b>6,589,160</b>			

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

Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas

Informe de Pasivos Contingentes

El Instituto Tlaxcalteca de la Cultura, no realiza provisiones de pasivos contingentes

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

\_\_\_\_\_  
Lic. Juan Antonio González Necochea  
Director General

\_\_\_\_\_  
Lic. Alejandra Flores Montalvo  
Jefa 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 \$ 30,806

Gastos a comprobar 925,659

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 \$ 44,050,757

Equipo de Transporte 3,423,917

Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos 72,405,508

Inmuebles:

Edificios no Habitacionales 274,127

Aún no se realizan actualmente depreciaciones y se aclara que ya se tiene sistema de contabilidad establecido de manera armonizada.

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 son:

\$ 3,945,536se refiere alaaplicación del excedente del ejercicio 2016 de recursos de procedencia federal, que son los subsidios por convenio y tienen vigencia hasta la terminación de los proyectos autorizados y \$ 10,229,943 que se refiere al superávit del período.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

## SECTOR PARAESTATAL

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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos – Tesorería	13,988,606	8,235,752
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>13,988,606</b>	<b>8,235,752</b>

2. No aplica.
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.

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>10,229,943</b>	<b>6,589,160</b>
<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.

Instituto Tlaxcalteca de la Cultura Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$36,671,119
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)		\$36,671,119

Instituto Tlaxcalteca de la Cultura Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$26,441,176
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0
Mobiliario y equipo de administración	\$0	
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 (ADEFAS)	\$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)		26,441,176

**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:**

*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 1983.
- 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 2017
- 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.
- 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) No se realizó la recaudación de ingresos propios.

**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

---

Lic. Juan Antonio González Necochea  
Jefa del Depto. de Administración y Finanzas

---

Lic. Alejandra Flores Montalvo Director General



