INFORME MENSUAL

INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de Marzo del año 2018

(en miles de pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

		IN	STITUTO CULTURAL DE AGUASCALI	IENTES	
	CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE MARZO 2018				
No.	BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	TIPO
		072 010 00 182371806		84	
1	BANORTE	2	ADMINSTRACION		PROPIO
		072 010 00177353657		-72	
2	BANORTE	2	NOMINA		ESTATAL
3	BANORTE	072 010 00509701569 4	UECP	224	FEDERAL DE FONDO MIXTO
		072 010 00631790473		100	
4	BANORTE	0	FESTIVAL CULTURAL		ESTATAL
		072 010 00678049747		356	
5	BANORTE	6	FONDO DE AHORRO	4,000-1200	PROPIO
		072 010 00674797572		437	
6	BANORTE	4	COLEGIATURAS		PROPIO
7	BANORTE	072 010 00825677328	PAGOS REFERENCIADOS TEATROS	467	PROPIO

SANORTE 072 010 00825677364 FESTIVAL DE CALAVERAS 11	
SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE SANORTE CONTROL CONT	
SANORTE	ESTATAL
9 BANORTE 8 FESTIVAL DE CALAVERAS 10 BANORTE 072 010 00825677373 20 RESERVA DEL CAPITULO 1000 10 BANORTE 10 072 010 00325640994 4 MUSEO ESPACIO (20/11/2015) 10 BANORTE 4 CARPETAS TOLEDO 10 BANORTE 6 BTE CONCENTRACION DE FONDOS 153 BTE MUESTRA NACIONAL DE TEATRO 154 BANORTE 4 BTE REHABILITACION DEL CIELA FINDRO STANDA STAN	
10	ESTATAL
11 BANORTE	201711712
11 BANORTE 072 010 00861510683 100 AÑOS POSADA 12 BANORTE 072 010 00235640994 MUSEO ESPACIO (20/11/2015) 13 BANORTE 4 MUSEO ESPACIO (20/11/2015) 14 BANORTE 6 REHABILITACION Y EQUIPAMIENTO DE LA UNIV DE LAS ARTES 94 16 17 18 18 18 18 18 18 18	PROPIO
12 BANORTE	
12 BANORTE	ESTATAL
13 BANORTE 6 REHABILITACION Y EQUIPAMIENTO DE LA UNIV DE LAS ARTES FE	
13 BANORTE	ESTATAL
14 BANORTE	
14 BANORTE	EDERAL
14 BANORTE	
15 BANORTE	PROPIO
15 BANORTE 6 BTE CONCENTRACION DE FONDOS FEDERAL DI	
16 BANORTE 8 BTE MUESTRA NACIONAL DE TEATRO F	PROPIO
17 BANORTE	.,0,,10
17 BANORTE	EDERAL
18 BANORTE	
18 BANORTE	EDERAL
19 BANORTE 8 BTE SUBSIDIO 2016 FEE 20 BANORTE 0 072 010 00307321239 Bte Proyecto Ciela 2017 FEE 21 BANORTE 6 Bte Subsidio 2017 FEE 22 BANAMEX 0 002 0 100 1028080790 BANAMEX COLEGIATURAS PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 23 BANAMEX 0 PUBLICOS ESPECIFICOS FEE 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEE TO DO 072 010 00307321275 Bte Subsidio 2017 FEE TO DO 072 010 00307321275 Bte SUBSIDIO 2016 FEE TO DO 072 010 00307321275 Bte SUBSIDIO 2017 FEE TO DO 072 010 00307321275 Bte Subsidio 2017 FEE TO 002 0 100 1028080790 Bte Proyecto Ciela 2017 FEE TO 002 0 100	
19 BANORTE 8 BTE SUBSIDIO 2016 FE 20 BANORTE 072 010 00307321239 607 FE 21 BANORTE 072 010 00307321275 FE FE 21 BANORTE 6 Bte Subsidio 2017 FE 22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS 417 FE 23 BANAMEX 002 0 100 102 8089771 FEDERAL DI FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI	EDERAL
20 BANORTE 0 Bte Proyecto Ciela 2017 607 21 BANORTE 6 Bte Subsidio 2017 FE 22 BANAMEX 0 002 0 100 1028080790 BANAMEX COLEGIATURAS 9 PROGRAMA PARA JOVENES 7 FEDERAL DI 23 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI 25 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 26 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI 27 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 28 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 29 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 21 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 29 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 21 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 22 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 23 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 24 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 25 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 26 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 27 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 28 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 29 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 28 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 29 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI 20 BANAMEX 1 002 0 100 102 8089410 FEDERAL DI	
DOZ 010 00307321239 Bte Proyecto Ciela 2017 FE	EDERAL
20 BANORTE 0 Bte Proyecto Ciela 2017 FE 21 BANORTE 6 Bte Subsidio 2017 FE 22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS 417 P 23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX 002 0 100 102 8089410 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI	
21 BANORTE 6 Bte Subsidio 2017 FE 22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS 4 23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI 25 BANAMEX PARA JOVENES FEDERAL DI 26 BANAMEX PARA JOVENES FEDERAL DI 27 DANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 DANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERAL DI 29 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 20 BANAMEX FEDERAL DI 21 BANAMEX FEDERAL DI 22 BANAMEX FEDERAL DI 23 BANAMEX FEDERAL DI 24 BANAMEX FEDERAL DI 25 BANAMEX FEDERAL DI 26 BANAMEX FEDERAL DI 27 BANAMEX FEDERAL DI 28 BANAMEX FEDERA	EDERAL
22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS 417 23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES 5246 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DISPLIENCES FEDERAL DISPLI	
22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS 91 23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES 51 24 BANAMEX 0 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 25 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 27 PANAMEX 51 28 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 29 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 20 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 21 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 22 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 23 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 24 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 25 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 26 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 27 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 27 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 28 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 28 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 28 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 29 PUBLICOS ESPECIFICOS 51 20	EDERAL
22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS PI 23 BANAMEX 002 0 100 102 8089771 359 23 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI	
22 BANAMEX 4 BANAMEX COLEGIATURAS PI 23 DO2 0 100 102 8089771 359 FEDERAL DI 23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI	
23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI 25 PANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS	ROPIO
23 BANAMEX 0 PROGRAMA PARA JOVENES FEDERAL DI 24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DI	
24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DE	E FONDO MIXTO
24 BANAMEX 8 PUBLICOS ESPECIFICOS FEDERAL DE	_ : 0::00 1411/410
DAMANATY COO CASCACTOR CONTRACTOR	E FONDO MIXTO
25 BANAMEX 002 0 100 102 0523537 FECA 486 FEDERAL DE	E FONDO MIXTO

			IMPORTE SALDO 31/03/2018	6,227	
34	SCOTIABANK	7	ADMINISTRACION CULTURAL	227	ESTATAL
		044 010 01504028341		227	
33	MONEX	CONTRATO 7000012927	BANCO MONEX, CUENTA LIQUIDADORA		PROPIO
32	BANCOMER	012 914 00201266810	BMR PAGOS REFERENCIADOS	15	PROPIO
31	BANCOMER	012 010 00152418649 0	BMR COLEGIATURAS	108	PROPIO
30	BANAMEX	9	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017		ESTATAL
29	BANAMEX	002 180 70088789197 7 002 010 70133123200	INGRESOS PROPIOS	34	PROPIO
28	BANAMEX	002 0 100 102 8006914	FEFLA	326	FEDERAL DE FONDO MIXTO
27	BANAMEX	002 0 100 102 0532439 4	PACMYC	318	FEDERAL DE FONDO MIXTO
26	BANAMEX	002 0 100 102 7994721 5	FEDCI	1,231	FEDERAL DE FONDO MIXTO
		3			ľ

	INVERSIONES			
BANCO	CUENTA EJE	NOMBRE		
	072 010 00 182371806		6,212	PLAZO
BANORTE	2	BTE INVERSION NOMINA		CORTO
	072 010 00177353657			
BANORTE	2	BTE INVERSION ADMON	-	CORTO

		IMPORTE SALDO 31/03/2018	19,407	
SCOTIABANK	7	SCT INV. ADMINISTRACION CULTURAL		CORTO
	044 010 01504028341		2,333	
BANCOMER	0	BMR COLEGIATURAS		CORTO
	012 010 00152418649	DIE. HV. CONCENTRACION DE FUNDOS		CORTO
BANORTE	072 010 00262452803 6	BTE. INV. CONCENTRACION DE FONDOS	937	
BANORTE	072 010 00235640994 4	BTE. INV. MUSEO ESPACIO		CORTO
BANORTE	072 010 00825677373	BTE INV. RESERVA CAPITULO 1000		CORTO
BANORTE	072 010 00825677364 8	BTE INV. FESTIVAL DE CALAVERAS		CORTO
BANORTE	072 010 00825677319 8	BTE INV. EDIFICIO 30 UNIV. DE LAS ARTES		CORTO
BANORTE	072 010 00861510683 0	BTE INVERSION 100 AÑOS POSADA	9	CORTO
BANORTE	072 010 00177353657 2	BTE INVERSION GLOBAL NOMINA		CORTO
BANORTE	072 010 00631790473 0	BTE INVERSION FESTIVAL CULTURAL	9,925	CORTO
BANORTE	072 010 00678049747 6	BTE INVERSION FONDO DE AHORRO	-	CORTO

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

- 2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro. NO APLICA
- 3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

DERECHOS A RECIBIR (en miles de	SALDO AL	VENCIMIENTOS
pesos)	31/03/2018	

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9	MENOR A 365
 INGRESOS POR RECUPERAR	420	
DEUDORES POR ANTICIPOS A TESORERIA A CORTO PLAZO	340	MENOR A 365
 TOTAL	769	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
 - En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- 5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NUM CUENTA	ALMACEN DE MATERIALES	SALDO AL 31/03/2018	METODO DE VALUACIÓN
		(en miles de esos)	
1-1-5-1-01-00-0000	LIBROS	3,302	PEPS. PRIMERAS ENTRADAS, PRIMERAS SALIDAS
	TOTAL	3,302	

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

TA 1	NVERSIONES FINANCIERAS A	SALDO AL 31/03/2018	TIPO	DE
1	ARGO PLAZO	(en miles de pesos)	RECURSO	
00-0000	CTA FIDUCIARIAS FONDO MIXTO	6,787	FONDOS MIXTO ESTATAL FEDERAL.	OS: Y
1	OTAL	6,787		
T	OTAL	6,787	FEI	DERAL.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital. No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos. (en miles de pesos)

INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES				
RELACION DE BIENES INMUEBLES AL 31/03/2018 (MILES)				
Cuenta	Nombre	Saldos		
'1-2-3-0-00-000-0000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	127,805		
'1-2-3-3-00-000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	124,240		
'1-2-3-5-00-000-0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUB	3,565		

BELACION DE BIENES MUEDI ES AL SAGRACIO (MILES			
S-WSI -	RELACION DE BIENES MUEBLES AL 31/03/2018 (MILES)		
Cuenta	Nombre	Saldos	
	BIENES MUEBLES	139,860	
'1-2-4-1-00-000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	73,238	
'1-2-4-2-00-000-0000	MOBILIARIO Y EQPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,571	
'1-2-4-4-00-000-0000	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,269	
'1-2-4-6-00-000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQPOS Y HERRAMIENTAS	4,573	
1-2-4-7-00-000-0000	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	36,209	

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicado. (miles de pesos)

INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES
RELACION DE BIENES INTANGIBLES AL 31/03/2018

Cuenta	Nombre	Saldos
'1-2-5-0-00-000-0000	ACTIVOS INTANGIBLES	1,268
'1-2-5-1-00-000-0000	SOFTWARE	1084
'1-2-5-2-00-000-0000	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	11
'1-2-5-4-00-000-0000	LICENCIAS	76
'1-2-5-9-00-000-0000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	97

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique. No aplica

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. (miles)

II II	NSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES	
DEI/	ACION DE ACTIVOS A LABOO DI AZO AVIOLIDADO	
	ACION DE ACTIVOS A LARGO PLAZO 31/03/201	8
Cuenta	Nombre	Saldos
'1-2-7-4-00-000-0000	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	407
'1-2-7-4-10-000-0000	DEPOSITOS EN GARANTÍA	407

Pasivo

- 1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- 2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- 3. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y característica significativa que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

	INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES	
a dig	RELACION DE PASIVOS AL 31/03/2018	

'2-1-1-0-00-000-0000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,891
'2-1-1-2-00-000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,919
'2-1-1-7-00-000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,059
'2-1-1-9-00-000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,180

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	5,409
Impuestos	
Productos de Tipo Corriente	1,966
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	152
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,184
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas Total de Ingresos y Otros Beneficios	57,184 62,593

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Se informa que todos los conceptos están incluidos en el punto número 1.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

	Con	cepto			2018
GASTOS Y OTRA	S PÉRDIDAS				
Gastos de Funcie	onamiento				45,521
Servicios Personal	es				38,104
Materiales y Sumir	nistros				1,370
Servicios Generale	es				6,047
Amortizaciones			S Ayudas Obsolescencia	у	555 555 162 0
Provisiones Disminución de Invo Total de Gastos y					162 46,238

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- 2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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: (en miles de pesos)

	2018	2017
	AL 31/MAR	AL 31/DIC
Efectivo en Bancos - Tesorería	6,227	18,065

Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	19,407	3,060
Fondos con afectación específica		9 , 02
Depósitos de fondos de terceros y otros		-
Total de Efectivo y Equivalentes	25,634	21,125

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

	DE 1 AL 31 DE MAR (MILES)	Porcentaje 31 DE MAR 2018
Bienes Muebles e Intangibles Adquiridos con Capital del Sector Central- Recurso Estatal	199	100.00%
Bienes Muebles e Intangibles Adquiridos con Capital del Sector Federal- Recurso Federal	0	0%
Total	199	100%

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.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$16,355	-\$3.839
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0	3,870
Amortización	0	180
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 (disminución de inventarios)	37	641	1
---	----	-----	---

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.

	es pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios		45,797
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		О
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contabl	0	_

INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 Enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en miles de pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	46.275

2. Menos egresos presupuestarios no contables		199
Mobiliario y equipo de administración	137	5
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	62	
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	
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 publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		162
	0	162
3. Más Gasto Contables No Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y		162
3. Más Gasto Contables No Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	162
3. Más Gasto Contables No Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones Provisiones	0	162
3. Más Gasto Contables No Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones Provisiones Disminución de inventarios Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	0	162
3. Más Gasto Contables No Presupuestales Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones Provisiones Disminución de inventarios Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0 0 162	162

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	46,238

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

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

- 1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El instituto Cultural de Aguascalientes tiene sus antecedentes más recientes en la fundación de la Casa de la Cultura de Aguascalientes en 1967, en el edificio que hoy ocupan las oficinas administrativas, la Escuela de Música, el Centro de Idiomas, Escuela de teatro y el Teatro Antonio Leal y Romero, y que fuera con anterioridad la Escuela Federal Tipo "Dr. Jesús Díaz de León". El 3 de marzo de 1985 la Casa de la Cultura se transformó por decreto en el Instituto Cultural de Aguascalientes.

El Instituto Cultural de Aguascalientes, fiscalmente tiene un RFC ICA -840701-MS7, siendo este el registro federal de contribuyentes actual.
b) Principales cambios en su estructura

El día 25 de Octubre del año 2010 en su página 46 Primera sección del Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes, se publica la Ley de Cultura del Estado de Aguascalientes.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

b) Art 29.- el objetivo del instituto es el siguiente:

c) I.-Promover el desarrollo de la cultura y la vida artística en el Estado;

d) II.-Regular la estructura y funcionamiento de la instancias públicas del ámbito estatal encargadas de la preservación, difusión, promoción e investigación de la actividad cultural;

e) III.-Promover la participación de los individuos, grupos y organizaciones privadas en la preservación, promoción, fomento, difusión, e investigación de la cultura y garantizar el libre acceso a las disciplinas artísticas y demás manifestaciones culturales;

f) IV.- Fortalecer la vida cultural del Estado;

g) V.- Ampliar la oportunidad de acceso de la comunidad a los bienes y servicios culturales y artísticos;

h) VI.- Promover e impartir la educación artística básica y participar en la realización de programas;

i) VII.- Promover la enseñanza artística a nivel superior dirigida al personal directivo de instituciones públicas, privadas y sociales;

j) VIII. - Contribuir a la conservación del patrimonio cultural del Estado;

k) IX.- Contribuir a la compilación y actualización del patrimonio cultural del Estado;

l) X.- Preparar por si o en colaboración con otras instituciones, personal especializado en las tareas de enseñanza e investigación;

m) XI.- Promover la creación, edición y publicación de obras científicas, artísticas, educativas y literarias de escritores, autores mexicanos o extranjeros;

n) XII.- Editar directamente o por conducto de terceros, libros, revistas, folletos y publicaciones periódicas en medios tradicionales y magnéticos o electrónicos:

o) XIII.- Comprar, vender, distribuir, dar y recibir en consignación y pignorar libros, folletos, revistas, medios magnéticos, electrónicos y demás publicaciones periódicas.

p) XIV.- Distribuir dentro y fuera del territorio nacional, tanto las ediciones propias y de las subsidiarias como de las otras casas editoriales nacionales y extranjeras;

q) XV.- Realizar exportaciones e importaciones de libros y revistas, folletos, medios magnéticos, electrónicos.

a) Principal actividad

Fiscalmente Son Otros Servicios Educativos proporcionados por el Sector Público.

b) Ejercicio fiscal

RFC ICA 840701MS7

c) Régimen jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos, no contribuyente

d) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
 Retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, asimilados, por honorarios profesionales, retención de Impuesto sobre nómina y parte parcial de pago, arrendamiento.

e) Estructura organizacional básica

1 Dirección General, 7 direcciones de Área, 28 Departamentos y 36 Coordinaciones.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si 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, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

- Su plan de implementación;

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
 RESERVA PARA AÑO 2016 SEGÚN OFICIO DE OFICIALIA MAYOR NUM OFMA/0013/2012 CEGCH/0017/2013 \$901,224.00
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de organismos descentralizados.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

NUM CUENTA	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	INSTITUCIÓN BANCARIA	
1-2-1-3-00-000-0000	CTA FIDUCIARIAS FONDO MIXTO		
	FONDOS MUNICIPIO	BANAMEX	
	FONDO FECA	BANAMEX	
	FONDO FEDCI	BANAMEX	
	FONDO FEFLA	BANAMEX	
	FONDO PROGRAMA P/ JOVENES	BANAMEX	
	FONDO PUBLICOS ESPECIFICOS	BANAMEX	
	TONDO TOBERCOS ESPECIFICOS	DAIVAIVIEX	

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Respuesta. - Esta información se encuentra en los Reportes de Información contable.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Respuesta .- La recaudación se presupuesta al inicio del ejercicio.

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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

Respuesta. - No se tuvieron calificaciones crediticias

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

Respuesta: En el Instituto se llevan a cabo cada año una revisión de las medidas de control con todas las Direcciones de área que lo integran para la mejora de las mismas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Respuesta.- En el Instituto se lleva el control de las cifras presupuestales para los proyectos tanto estatales como federales y así poder hacer una asertiva toma de decisiones

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada

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

ARQ. CLAUDIA PATRICIA SANTA ANA ZALDÍVAR
DIRECTORA GENERAL