

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense de Cultura acompaña las notas a los estados financieros con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
 Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Marzo 2016:

Nombre de la Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2016	2015
Fondo Fijo de Caja			15,000.00	
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	2,545,679.26	2,509,661.01
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	9,458.78	17,894.30
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	570,602.23	1,627,659.94
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	18,677.35	3,806.76
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	11,629.08	12,000.51
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	174,255.36	136,515.37
BANAMEX, S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	1,119,855.87	1,411,197.33
BANAMEX, S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	139,607.63	14,952.13
BANAMEX, S.A.	111-7600137	PROG. CULT INDIGENA	279,590.01	529,605.09
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS	650,221.40	8,584.40
BANAMEX, S.A.	111-7609770	PÚBLICOS ESPECIFICOS	75,968.70	75,968.70
BANAMEX, S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	199,235.30	387,805.24
BANAMEX, S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	12,567.35	11,550.50
BANORTE, S.A.	120886544	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	54,062.41	13,684.18
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	1,765.54	1,765.49
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	174,171.78	65,195.42

B BVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	692,167.90	891,964.01
B BVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	74,757.04	74,757.04
B BVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	8.29	1.00
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO ESCOLAR	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	FESTIVALES CONACULTA 2014	-	136,631.89
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	14,338,092.44	15,565,562.53
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	13,140.63	8,097.13
BBVA BANCOMER, S.A	196680771	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFICAS DEL NOROESTE	14,721,506.34	15,253,971.62
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	FESTIVALES CONACILTA 2015	293,802.13	851,692.68
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACIÓN DE OBRAS ARTISTICAS	3,100,095.73	1.00
BBVA BANCOMER, S.A	198999031	FESTIVALES CULTURALES EN SONORA	2,171.86	2,171.80
BBVA BANCOMER, S.A	198999090	INFRAESTRUCTURA CULTURAL EN HERMOSILLO	1.00	1.00
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	882.71	877.28
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET-NOMINA	1,639.33	1,629.24
Total Efectivo e Inversiones			\$ 39,297,128.45	\$ 39,621,719.59

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente.

a).- Recursos provenientes de Inscripciones talleres artísticos de Casa de la Cultura, entradas a Museos, cursos, taquillas eventos, venta de libros, CD y pagos de nómina, las cuales se enlista a continuación:

BBVA Bancomer, S.A. 0444106598 Operación (Talleres de casa de la Cultura, Gasto de Operación, Apoyos particulares e Instancias de Cultura y otros organismos de Gobierno.)
 BBVA Bancomer, S.A 0150572845 Pago de Nomina
 BBVA Bancomer, S.A. 0151362054 Retenciones de Nómina
 BBVA Bancomer, S.A 0148950504 Museo Etnico De Los Yaquis (Cócorit)
 Banamex, S.A. 167972840 Museo Alvaro Obregón (Huatabampo)
 Banorte, S.A. 0120886544 Museo Costumbrista de Sonora (Alamos)
 BBVA Bancomer, S.A. 0196815146 Museo de La Lucha Obrera (Cananea)

b). Recurso Federal etiquetado para realizar proyectos Culturales y Festivales Culturales de acuerdos convenidos con la Secretaría de Cultura, que a continuación se describen:

BBVA Bancomer, S.A 0193285995 Prog. De Teatro Escolar
 BBVA Bancomer, S.A 0195645379 Festivales Conaculta 2014
 BBVA Bancomer, S.A 0196680771 PAICE Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste
 BBVA Bancomer, S.A 0198584915 Festivales Conaculta 2015
 BBVA Bancomer, S.A 0198926077 Restauración de Obras Artísticas
 BBVA Bancomer, S.A 0198999031 Festivales Culturales en Sonora
 BBVA Bancomer, S.A 0198999090 Infraestructura Cultural en Hermosillo

c).- Recurso Federal etiquetado para diversos programas Bipartitas y Tripartitas convenidos con la Federación, a fin de desarrollar actividades en apoyo a Creadores Artísticos en diversas ramas, Apoyo a proyectos comunitarios, programas apoyo comunidades y pueblos Indígenas, Fomento de la Lectura, Juventud, Público Infantil y públicos especiales.

Banamex, S.A.	111-7518058	Pacmyc
Banamex, S.A.	111-7563592	Programa de Desarrollo Cultural Municipal
Banamex, S.A.	76-7530390	Fomento a la Lectura
Banamex, S.A.	111-7600137	Programa de Cultura Indígena
Banamex, S.A.	111-7605759	Prog. Alas y Raíces a los niños Sonorense
Banamex, S.A.	111-7609770	Públicos Específicos
Banamex, S.A.	111-7609762	Programa para la Juventud

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

I).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes

\$ 7,051,423.69

a) El saldo de cuentas por Cobrar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: 6,763,038.41

Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2013, orden de pago 36061 de septiembre de 2014 y orden de pago 45135 de noviembre de 2014; y ADEFA orden de pago F/1900048550 por \$5'830,030.00 correspondiente a la aportación para los fondos Bipartitas y Tripartitas de los ejercicios 2014 y 2015.

Secretaría de Hacienda **6,763,038.41**

b) El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas:

Deudores Diversos: 229,646.43

Este saldo se compone de importes entregados a comprobar por eventos organizados por esta Institución tales como: Fondos Bipartitas convenidos con la Federación y el Estado, Proyectos Culturales, así como Subsidio para el empleo.

Gastos por Comprobar Empleados: 58,738.85

Este saldo se compone de importes entregados a comprobar a empleados para la realización de actividades y eventos organizados por este Instituto.

II).- Derechos a Recibir Bienes ó Servicios

\$ 830,647.95

El saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores corresponde a anticipos para eventos artísticos organizados por este Instituto.

Anticipo a Proveedores 830,647.95

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: \$ 56,742,397.95

a) Bienes Inmuebles **1,550,000.00**

b) El saldo de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público corresponde a obras en proceso, debido que así lo establece el proceso de armonización contable de acuerdo a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio No. 2.2 (Registro de Obra del Dominio Público).

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 33,858,895.93

c) Bienes Muebles **25,306,051.71**

Mobiliario y Equipo de Administración	6,846,433.02
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,137,702.48
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,647,370.03</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (4,045,411.43)

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014, 2015 y 2016 respecto a los bienes que de acuerdo a su fecha de adquisición ya completó su vida útil, no se ha podido llevar a cabo la valoración de los bienes por razones de índole presupuestal ya que de acuerdo a Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio en el punto 6 último párrafo para determinar la vida útil del bien dice que el ente deberá contar con un dictámen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado y no se cuentan con los recursos para realizar este procedimiento.

d) Bienes Intangibles (Software)

72,861.74

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía)

\$ 49,017.00

Este saldo se compone de Depositos en Garantía por concepto de servicios (Comision Federal de Electricidad) y arrendamiento de bienes inmuebles.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:

Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 2,069,354.37
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,991,613.19
Contribuciones por Pagar:	\$ 827,070.26

Este saldo representa las retenciones de empleados, retenciones por servicios profesionales y por arrendamiento pagaderas en el mes siguiente.

Fondos de Previsión:

\$ 2,842,585.35

Este saldo corresponde a las retenciones a empleados por pago de cuotas y aportaciones sindicales, FONACOT y seguros a empleados pagaderos al siguiente mes.

b) El saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas:

<u>Acreedores Diversos</u>	\$ 19,622,299.83
Renta de Inmuebles	144,774.99
Servicio Básicos	58,987.52
Presentaciones	380,411.24
Seguros y Retenciones	9,919,472.57
Anticipo para realización de Festival Ortiz Tirado 2016	8,500,000.00
Varios	<u>618,653.51</u>

Se recibió anticipo de \$8'500,000.00 por parte de la Secretaría de Hacienda para la realización del Festival Ortiz Tirado 2016, los cuales serán reintegrados cuando se reciba aportación Federal.

En el concepto de Seguros y Retenciones esta considerado el pago que se hizo de la Secretaría de Hacienda por concepto de aportaciones y deducciones, de las cuales se está a la espera de recibir ordenes de pago por Subsidios de Retenciones por pagar para proceder a su correcto registro correspondientes a los meses de enero a marzo del presente año.

Fondos Ajenos

\$ 2,880,874.32

Saldo derivado de convenios de Fondos Bipartitas y Tripartitas firmados entre el Estado y Federación:

FECAS	173,345.39
Fondo Yoreme Sonora	73,196.90
Pacmyc Sonora	66,644.58
Programa de la Juventud	200,634.54
Programa de Publicos Especificos	75,968.70
Programa Alas y Raices	597,189.19
Programa de Fomento a la Lectura	183,947.53
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	1,119,988.78
Programa Cultural Indigenista	310,925.71
Artesanía Museo de los Yaquis	60,139.00
Otros Fondos	18,894.00
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	<u>\$ 47,233,797.32</u>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

\$ 38,933,563.14

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	733,632.50
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,068,163.24
Ingresos Financieros	146.07
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>3,131,621.33</u>

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos para Proyecto denominado Restauración de Obras Artísticas por \$3'100,000.00 através de la Secretaría de Cultura, Secretaría de Educación y Cultura \$173,372.60 para actividades artísticas; ingresos varios por \$15,504.30, y se reintegraron recursos por \$157,255.57 a la Secretaría de Cultura correspondientes a Proyectos Culturales 2014.

Gastos y Otras Pérdidas	56,159,033.69
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	30,828,724.14
Materiales y Suministros	343,694.48
Servicios Generales	24,507,807.26
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	478,807.81

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2015, a través de la Secretaría de Cultura, para la realización de los siguientes proyectos: Festivales CONACULTA 2015, así mismo los recursos ejercidos en el mes de enero y febrero por la realización del Festival Alfonso Ortiz Tirado 2016, edición 32.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

a) El Resultado de ejercicios anteriores:	58,984,600.90
Aplicación de ejercicio 2015	63,563.64
Resultado de ejercicios Anteriores al 31-Mar-2015	59,048,164.54

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a reintegro de recurso por cancelación del Proyecto 50/2015 denominado "Artesanía y Arte Popular de los TOHONO O'OTHAM" del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC) Sonora por \$50,000.00; asimismo se recibió depósito por \$13,563.64 por pago indebido a proveedores.

b) El déficit del período corresponde a la ejecución del Festival Cultural Alfonso Ortiz Tirado 2016 debido a que este subsidio fue ministrado para dicho festival como un anticipo, por lo cual no forma parte del ingreso de este período; además no fue recibido subsidio de retenciones por servicios personales de enero a marzo 2016.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	22,396,249.04	44,433,303.39
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	39,621,719.59	60,770,693.20
Ingresos	38,933,563.14	173,645,648.34
Total Ingresos	78,555,282.73	234,416,341.54
Egresos	56,159,033.69	189,983,038.15
Variación (Ingreso-Gasto)	22,396,249.04	44,433,303.39
Variación en flujo de efectivo	22,396,249.04	44,433,303.39
Mas:		
ORIGENES	19,694,833.23	32,067,187.90
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.		8,798,551.99
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	478,807.81	1,819,098.80
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		20,626,578.06
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	1,244,236.32	
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,908,225.46	
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	63,563.64	822,959.05
Menos:		
APLICACIONES	2,795,180.51	36,878,771.70
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	778,900.15	28,961.97
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	80,296.12	37,350.94
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)		33,858,895.93
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	90,581.58	396,366.83
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		246,869.21
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		60,006.88
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	210,437.79	277,193.96
DISMINUCION CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,634,964.87	
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.		403,698.32
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,569,427.66
DISMINUCION RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DISMINUCION PATRIMONIO ADQUIRIDO		
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE ABRIL DE 2016	39,295,901.76	39,621,719.59

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

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios	55,770,807.46
-------------------------------------	---------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables	\$ 90,581.58
---	--------------

Mobiliario y equipo de administración	\$ 81,289.58	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 9,292.00	
Otros Bienes Muebles	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	\$ -	
Armonización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios	478,807.81
--	------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones	\$ 478,807.81	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	56,159,033.69
---	---------------

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 35,801,795.74
-----------------------------	------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios	\$ 3,131,767.40
--	-----------------

Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o Disminución del exceso de provisiones	\$ 0	
Otros Ingresos y beneficios varios	3,131,767.40	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$ -	

(MENOS)

3. Ingresos presupuestarios no contables	\$ -
--	------

Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	

4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	\$ 38,933,563.14
--------------------------------------	------------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

a) El saldo de la cuenta Fideicomisos Secretaría de Cultura (antes CONACULTA-ISC) se compone de las siguientes cuentas:

Fideicomiso de Becas FECAS	2,504,163.00
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	682,448.13
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	4,601,114.10
Fondo de Fomento a la Lectura	546,731.44
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	188,898.50
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	341,316.20
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	482,512.19
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	9,347,183.56

b) El saldo de la cuenta Donación de Inmuebles por \$1'000,000.00 se compone de donación de dos Inmuebles que albergan el Molino Harinero el "Urense", otorgados a este Instituto por la compañía Mollnera México, S.A. de C.V.

c) El saldo de la cuenta Existencia en Libros se compone de las siguientes cuentas:

Libros ISC	31,809.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	39,000.00	Ejemplares

d) El saldo de la cuenta Autos en Comodato se compone de las siguientes cuentas:

Autos en comodato con SEC	1 Unidades
Autos en comodato Secretaría de Hacienda	3 Unidades
Autos en Comodato	4 Unidades

e) Existen siete Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$6'220,396.50.

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	117,433,466.38
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	102,170,431.15
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	36,202,446.65
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	5,830,030.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	45,635,451.88

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	117,433,466.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	97,865,105.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	36,202,446.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,831,246.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,772,508.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	55,829,545.28

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Cultura, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

El INSTITUTO SONRENSE DE CULTURA cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presentan en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Sonorense de Cultura, se presentan bajo la expectativa de mejorar la situación económica del ente, ya que actualmente se están gestionando recursos con el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Cultura y del Estado, no obstante, son tiempos difíciles en la entidad, pero gracias a estas gestiones que año con año se llevan a cabo por parte de este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado, se ha logrado cumplir con el objetivo y metas establecidas en el Programa Anual. Lo anterior, implica seguir realizando esfuerzos en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad para seguir coadyuvando con el desarrollo cultural en nuestro estado y así proporcionar mejores espacios culturales y de aprovechamiento para la Ciudadanía.

3) Autorización e Historia

a) Fecha de creación

El Instituto Sonorense de Cultura inicia sus actividades el día 26 de diciembre de 1988, según Decreto de Creación número 14, Boleín Oficial del Gobierno del Estado N°51, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo es el promover el desarrollo cultural en la entidad, lo cual implica generar y apoyar un desarrollo integral y armónico a través de la concentración y coordinación sistematizada de los esfuerzos y recursos al alcance de la comunidad.

b) Principales cambios en su estructura

El mismo decreto establece la incorporación de las siguientes unidades administrativas, las cuales habían sido creadas bajo ordenamientos específicos para cada una de ellas: Coordinación General de Casa de la Cultura, Casa de la Cultura de Sonora inició funciones el 10 de octubre de 1980, como un organismo encargado de vincular el pasado histórico con el presente transformador, establecido por el Gobernador del Estado, doctor Samuel Ocaña García, con el objetivo de promover y fomentar la cultura a través de las diferentes disciplinas artísticas, así como la preservación de las manifestaciones culturales que reafirman nuestra identidad nacional. El 26 de diciembre de 1988 se integró al Instituto bajo el decreto de creación del mismo. Coordinación General de Bibliotecas y Patrimonio Cultural, se crea al inicio de la Administración 2003-2009, bajo acuerdo de la Segunda Reunión Ordinaria del Consejo Directivo, celebrada el día 24 de octubre de 2003, a la cual se integran: La Unidad Regional Sonora de Culturas Populares, creada en el año 1978 con el nombre de Dirección General de Culturas Populares y con la finalidad de impulsar en la política cultural un espacio de trabajo institucional para el fortalecimiento de los procesos y manifestaciones de las culturas populares. A partir del 06 de diciembre de 1998 se integró al Consejo Nacional para la Cultura y las Artes, y el 03 de marzo del 2006 se firmó el convenio de descentralización de la Unidad Sonora, con el que pasó a formar parte del Instituto Sonorense de Cultura. La Dirección Estatal de Museos, que en un inicio, las actividades relacionadas con museos estatales se realizaban a través del Archivo Histórico del Gobierno del Estado, fundado en 1978 mediante decreto oficial, y a partir del año 1985, a través de acuerdo interno de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Sonora, se desincorpora y pasa a formar parte de la Secretaría de Educación y Cultura. La Coordinación Estatal de Bibliotecas Públicas, creada el 27 de abril de 1988 mediante decreto publicado en el B.O. No. 39 de ese mismo día, autorizado por el C. Rodolfo Félix Valdés, Gobernador del Estado de Sonora, donde se establece que la Secretaría de Fomento Educativo y Cultural es responsable de coordinar, enlazar y articular las bibliotecas públicas municipales por conducto del Coordinador de la Red Estatal de Bibliotecas Públicas. La Coordinación General de Red Cultura y la Coordinación General de Promoción Musical y Artes Visuales, surgen en la presente administración según Reglamento Interior validado por la Secretaría de la Contraloría General el día 4 de noviembre de 2010 y publicado en B.O. No.49, Secc I del 16 de diciembre de 2010.

4) Organización y Objeto Social

a) Objeto social

De acuerdo al Decreto de creación del Instituto Sonorense de Cultura en su artículo segundo cita: "El Instituto Sonorense de Cultura tendrá como objetivo el de promover el desarrollo cultural integral en la entidad.

b) Principal Actividad

De acuerdo al Decreto de creación el Instituto Sonorense de Cultura tiene las siguientes principales actividades:

- 1) Diseñar, ejecutar, en su caso Programas y proyectos específicos de investigación, capacitación, creación, producción, difusión y promoción cultural en el Estado.
- 2) Contribuir a la difusión y comprensión del patrimonio y acervo cultural de la humanidad
- 3) Realizar investigaciones, estudios y demás contendientes a difundir y preservar el patrimonio cultural
- 4) Fomentar, dirigir o administrar Museos, Archivos Históricos, teatros, auditorios, centros de educación artística e investigación, documentación y producción artística y artesanales, casas de cultura, apertura de nuevos espacios culturales.
- 5) Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales
- 6) Formular y difundir a través de los medios de comunicación y difusión masiva de programas culturales que coadyuven al desarrollo de públicos más receptivos y críticos de la actividad y producción cultural.

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto Sonorense de Cultura es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propios

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

El Instituto Sonorense de Cultura su regimen fiscal es Personal Moral con actividades no lucrativas.

Sus obligaciones fiscales son: Pago Provisional de ISR Retenciones por Salarios, ISR por Retenciones de Servicios Profesionales, Arrendamiento y Extranjeros, Presentación de declaraciones informativas de Sueldos y Salarios, Retenciones a terceros y Declaración Informativa de Operaciones con terceros

f) Estructura organizacional básica

El Instituto Sonorense de Cultura está integrado por la siguiente estructura:

1 Dirección General

1.0.1 Coordinación de Asuntos Jurídicos

1.0.2 Coordinación de Información Cultural

1.0.3 Coordinación de Fondos y Apoyos

1.0.4 Coordinación de Planeación y Desarrollo

1.1 Coordinación General de Red de Cultural

1.1.1 Coordinación de Festivales

1.1.2 Coordinación de Artes Escénicas

1.1.3 Coordinación de Foros

1.2 Coordinación General de Bibliotecas y Patrimonio Cultural

1.2.1 Coordinación Estatal de Bibliotecas

1.2.2 Coordinación Estatal de Museos

1.2.3 Coordinación de Culturas Populares

1.2.4 Coordinación Editorial y de Literatura

1.3 Coordinación General de Promoción Musical y Artes Visuales

1.3.1 Coordinación de Música

1.3.1.1 Dirección de Orquesta

1.3.1.2 Dirección de la Banda de Música

1.3.2 Coordinación de Artes Visuales

1.4 Coordinación General de la Casa de la Cultura

1.4.1 Coordinación de Atención a Talleres Artísticos

1.5 Coordinación General de Administración

1.5.1 Coordinación de Contabilidad

1.5.2 Coordinación de Recursos Humanos

1.5.3 Coordinación de Recursos Materiales

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

En apego al artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes obligados publicarán en Internet la información sobre los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios a los sectores económicos y sociales: en el presente periodo se esta en la espera de recibir los recursos a través de la secretaría de Hacienda para realizar la aportación estatal.

El ISC es el fideicomisario de estos programas para apoyo a la comunidad de Sonora.

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El INSTITUTO SONRENSE DE CULTURA cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presentan en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

b) Bases de Presentación. Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.

c) Postulados básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Debenso Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

d) Normatividad Supletoria:

Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora Ley 26 Orgánica del poder Ejecutivo de Sonora Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General Acuerdo vigente que establece disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, en el ejercicio del gasto Ley 68 de Obras Públicas del Estado de Sonora y su Reglamento Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y prestaciones de servicios relacionados con bienes muebles de la Administración Pública Estatal y su reglamento y reformas Ley del Presupuesto de egresos, contabilidad gubernamental y gasto público estatal y su reglamento, Guía para la formulación de los informes trimestrales de los programas-presupuesto del Gobierno del Estado Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda para la elaboración del anteproyecto del presupuesto, Decreto del presupuesto de egresos del año en curso, Acuerdo por que se emiten medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado, Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado.

6) Políticas de Contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2016 se presentan las notas aclaratorias siguientes:

a) Reconocimiento de los efectos de la Inflación. Los estados financieros del Ente Instituto Sonorense de Cultura han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

b) Inversiones temporales. En caso de contar con inversiones temporales, éstas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.

c) Inmuebles, maquinaria y equipo. Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante, asimismo se está aplicando la Depreciación de acuerdo al marco normativo.

d) Control presupuestal. El ente público Instituto Sonorense de Cultura ejerce el control de sus Ingresos y Egresos del ejercicio presupuestal mediante controles adicionales al sistema contable, teniendo un control del presupuesto ejercido y del que está pendiente ejercer, tanto en la captación de los ingresos, ya sean subsidios o ingresos propios, como en el ejercicio del gasto por cada capítulo de egreso.

7) Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

Este ente no lleva a cabo actividades con Moneda Extranjera.

8) Reporte Analítico del Activo

a) vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.
	51101	10%	Muebles de Ofna. y Estantería
	51201	10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Compute y Tecnología de la Información
	51901	10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	56501	10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10%	Otros Bienes Muebles
1242			RECREATIVO
	52901	20%	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo
	51301	20%	Bienes Artísticos y Culturales
	52301	33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1244			EQUIPO DE TRANSPORTE
	54101	20%	Vehículo y Equipo de Transporte
	54201	20%	Carrocería y Remolques
1245			SOFTWARE
	59101	33.30%	Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10%	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (SI-SF)(1-4)
ACTIVO	103,824,236.14	89,382,586.96	89,236,208.06	103,970,615.04	146,378.90
Activo Circulante	46,644,594.96	89,292,005.38	88,757,400.25	47,179,200.09	534,605.13
Efectivo y Equivalentes	39,621,719.59	52,128,360.96	52,452,952.10	39,297,128.45	324,591.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,971,127.57	35,812,855.62	35,732,559.50	7,051,423.69	80,296.12
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	51,747.80	1,350,788.80	571,888.65	830,647.95	778,900.15
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	57,179,641.18	90,581.58	478,807.81	56,791,414.95	388,226.23
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,408,895.93	-	-	35,408,895.93	-
Bienes Muebles	25,215,470.13	90,581.58	-	25,306,051.71	90,581.58
Activos Intangibles	72,861.74	-	-	72,861.74	-
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	3,566,603.62	-	478,807.81	4,045,411.43	478,807.81
Activos Diferidos	49,017.00	-	-	49,017.00	-
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que lo reporta

Sector Cultura; cuya cabeza de sector es la secretaría de Educación y Cultura

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

Fideicomiso de Becas FECAS	2,504,163.00
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	4,601,114.10
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	682,448.13
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	341,316.20
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	188,898.50
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	482,512.19
Fondo de Fomento a la Lectura	546,731.44
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	9,347,183.56

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	733,632.50
Estatales	35,241,967.87
Federales	2,942,874.95
Otros Ingresos	15,087.82
Suma	38,933,563.14

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

No aplica para este Instituto

12) Calificaciones otorgadas

No aplica para este Instituto

13) Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto
Control para la emisión de pagos mediante formatos de solicitud de pago
Control de Pedidos para adquisición de materiales y servicios
Cumplimiento de la normatividad fiscal
Revisión de Nóminas
Control de salidas y entradas de visitantes y personal del ente
Bitácoras de consumo de Combustible, Teléfono y uso de vehículos oficiales
Control de correspondencia recibida y enviada.
Registro de Ingresos y Egresos
Control de Activo Fijo

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Con el propósito de dar cumplimiento al objetivo de este Instituto para el logro de las metas establecidas de acuerdo al Programa Anual; al cierre del mes de marzo, se tiene un avance financiero del 47.49% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 49.04% lográndose un impacto en las siguientes metas: con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

- 1) Los días 4 y 5 de marzo, se llevó a cabo el Primer Encuentro de la Red Cultural Sonora, organizado por el ISC, en cuyo marco ofreció mesas de trabajo, conferencias, talleres y exposiciones en las que participaron representantes de cultura de todo el estado. Para establecer una dinámica de colaboración y vinculación con los municipios del Estado de Sonora.
- 2) El ISC llevo a cabo la presentación del libro "Poesía reunida e inédita de Abigael Bohórquez", con edición estudio y notas de Gerardo Bustamante. La obra reúne en un solo ejemplar con pasta dura, elegante y trascendente; doce libros y treinta y cinco poemas inéditos del artista. El evento se realizó en la Sala Manuel M. Ponce del Palacio de Bellas Artes. Para honrar la memoria de un gran talento de la literatura sonoreense, así como promover y difundir el legado de su obra que se ha convertido en clásicos de la literatura sonoreense.
- 3) El Cineclub El Cine de la Casa, presentó Shorts México (SM) del Festival Internacional de Cortometrajes de México (Ficmex), con una programación de cortos internacionales, iberoamericanos y mexicanos, de ficción, animación, documental y neomex. Las proyecciones se realizaron en la Sala de cine Alejandro Parodi, Casa de la Cultura Sonora. Para fomentar en el público sonoreense el aprecio cortometrajes nacionales e internacionales de nuevos y consagrados directores cinematográficos.
- 4) Durante este mes, en la Biblioteca Fortino León Almada inició el programa Letras de cine, que consiste en una dinámica de lectura y reflexión en grupo, y culmina con la proyección y comentarios de una obra literaria llevada a la pantalla; en este caso la obra El beso de la mujer araña, del escritor argentino Manuel Puig. Para brindar a los sonorenses la oportunidad de disfrutar la literatura y ejercitar la capacidad de análisis y reflexión sobre textos literarios, fortaleciendo la imaginación, la creatividad.
- 5) En el marco de los festejos del Día Internacional de la Mujer, el ISC realizó un Conversatorio de Mujeres Profesionales de la Cultura. Participantes: Raquel Padilla, Jossie Robles, Evoé Sotelo, entre otras. Para Compartir experiencias personal y profesional en el conversatorio "Retos de la Mujer en la Cultura",
- 6) La Orquesta Filarmónica de Sonora, inició su Primera Temporada 2016, ofreciendo un magno concierto bajo la batuta del director George Hanson, director titular de la Sinfónica de Tucson, quien fue el invitado especial. El evento se realizó en el Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura. Para fomentar en el público el interés por la música orquestal, así como difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros.
- 7) La Banda de Música del Estado, inició su Primera Temporada 2016, bajo la dirección de Miguel de la Rosa, concierto presentado en la Plaza Zaragoza de esta ciudad. Destacan presentaciones de la Banda, en la Fiestas Patronales de San José en el municipio de Imuris, y en el marco del Festival Enrique Quijada Parra en el municipio de Ures. Para fomentar en el público el interés por la música popular y enaltecer los valores artísticos y culturales.
- 8) Del 20 al 27 de marzo, se realizó la XI edición del Festival Cultural Prof. Enrique Quijada Parra y el 50 aniversario de la Caravana del recuerdo. En su programa artístico incluyó eventos de: literatura, radio, exposiciones, música, danza, animación callejera, teatro; baile de coronación, juego de béisbol, rodeo y carrera de caballos. El evento fue realizado por el H. Ayuntamiento de Ures y el Instituto Sonorense de Cultura, con el apoyo de la Secretaría de Cultura. Para impulsar el desarrollo cultural de los municipios, facilitando el acceso a la cultura a toda la sociedad.
- 9) Teniendo como escenario el Teatro Emiliana de Zubeldía, se realizó presentación del libro "Beatriz Juvera o la danza contemporánea. Un acercamiento a la historia de la danza en Sonora", obra editada por el Instituto Sonorense de Cultura (2015) y escrito por Juan Manuel Ruelas. Para promover y difundir la trayectoria de artistas y su legado en la historia de la danza en Sonora, su experiencia en los escenarios y su compromiso al revolucionar este arte dentro y fuera del país.
- 10) El ISC a través del Museo de Culturas Populares e Indígenas en Hermosillo y en Cajeme, Museo de los Yaquis y Centros de Cultura Mayo; ofreció a sus visitantes eventos culturales y talleres con motivo de la Semana Santa y Fiestas de Pascua. Para difundir la práctica de la cultura de los pueblos indígenas de Sonora e impulsar el turismo local, nacional y extranjero.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

A la fecha de cierre de los Estados Financieros del periodo de marzo 2016 se esta en la espera de recursos autorizados en el presupuesto de egresos por la federación por \$34'179,025.00, que serán ministrados a este Instituto através de la Secretaría de Cultura.

16) Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas

17) Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

"Bajo protestade decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"