

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

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 30 de Junio 2016:

Nombre de la Cuenta	N° contrato y/o cuenta	Concepto	2016	2015
Fondo Fijo de Caja			15,000.00	-
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	3,658,162.64	2,509,661.01
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	2,683.22	17,894.30
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	26,420.21	1,627,859.94
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	74,721.05	3,806.76
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	17,052.78	12,000.51
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	221,507.98	136,515.37
BANAMEX, S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	190,922.30	1,411,197.33
BANAMEX, S.A.	78-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	83,232.91	14,952.13
BANAMEX, S.A.	111-7600137	PROG.-CULT. INDIGENA	244,672.07	529,605.09
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PUBLICOS	526,461.39	8,584.40
BANAMEX, S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	75,968.70	75,968.70
BANAMEX, S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	182,057.30	387,805.24
BANAMEX, S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	10,376.71	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)	1,765.59	1,765.49
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	127,201.22	65,195.42

BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	564,231.93	891,964.01
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	791,517.04	74,757.04
BBVA 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	10,007,124.42	15,565,562.53
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	12,029.47	8,097.13
BBVA BANCOMER, S.A	196880771	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFI CAS DEL NOROESTE	12,528,410.07	15,253,971.62
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	FESTIVALES CONACILTA 2015	346,328.47	851,692.68
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACION DE OBRAS ARTISTICAS	3,100,254.18	1.00
BBVA BANCOMER, S.A	198999031	FESTIVALES CULTURALES EN SONORA	-	2,171.80
BBVA BANCOMER, S.A	198999090	INFRAESTRUCTU RA CULTURAL EN HERMOSILLO	1.00	1.00
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	MUSEO COSTUMBRISTA APOYO A	47,401.76	-
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	INSTITUCIONES DE CULTURA PROGRAMA DE TEATRO	21,454,172.60	-
BBVA BANCOMER, S.A	0104680234	ESCOLAR 2016	1.00	-
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	889.15	877.28
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET- NOMINA	1,651.28	1,629.24
Total Efectivo e Inversiones			\$ 54,372,804.14	\$ 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 0105151635 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
BBVA Bancomer, S.A 0105614589 Apoyo a Instituciones de Cultura 2016
BBVA Bancomer, S.A 0104660234 Programa de Teatro Escolar 2016

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

\$ 1,273,934.56

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: 933,008.41

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.

Secretaría de Hacienda 933,008.41

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

Deudores Diversos: 219,190.40

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: 121,735.75

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

\$ 1,213,246.48

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

Anticipo a Proveedores 26,649.06

El saldo de la cuenta de Anticipo a Contratistas corresponde a anticipos para la realización de Obras en Bienes de Dominio Público.

Anticipo a Contratistas (Obras) Corto Plazo 1,186,597.42

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: \$ 61,759,680.21

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 **39,169,934.48**

c) Bienes Muebles **25,484,198.26**

Mobiliario y Equipo de Administración	6,921,959.26
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	11,202,444.79
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,685,248.03</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **(4,517,314.27)**

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 (Depósitos en Garantía) **\$ 49,017.00**

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Proveedores por pagar a corto plazo **\$ 2,923,065.36**

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo **\$ 18,192,881.97**

Contribuciones por Pagar: **\$ 508,221.66**

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

Fondos de Previsión: **\$ 2,998,815.50**

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:

Acreeedores Diversos

Renta de Inmuebles		\$ 20,209,097.11
Servicio Básicos	125,263.97	
Presentaciones	117,766.18	
Seguros y Retenciones	1,131,304.78	
Anticipo para realización de Festival Ortiz Tirado 2016	9,813,593.20	
Varios	8,500,000.00	
	<u>521,169.00</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.

Fondos Ajenos

Saldo derivado de convenios de Fondos Bipartitas y Tripartitas firmados entre el Estado y Federación: **\$ 2,269,018.98**

FECAS	
Fondo Yoreme Sonora	126,368.71
Pacmyc Sonora	777,844.03
Programa de la Juventud	55,883.78
Programa de Públicos Específicos	182,056.54
Programa Alas y Raíces	75,988.70
Programa de Fomento a la Lectura	474,687.80
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	56,156.91
Programa Cultural Indigenista	192,654.83
Artesanía Museo de los Yaquis	247,614.68
Otros Fondos	60,889.00
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	<u>18,884.00</u>

\$ 47,101,100.58

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

	\$ 116,075,712.97
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,381,523.70
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	77,045,597.38
Ingresos Financieros	712.94
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>37,647,878.95</u>

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos gestionados a través de las siguientes instancias: 1) de la Secretaría de Cultura para el Proyecto denominado Restauración de Obras Artísticas por \$3'100,000.00 y para Proyectos Culturales 2016 \$34'179,025.00; 2) de la Secretaría de Educación y Cultura \$173,372.60 para actividades artísticas, 3) de Instancias que forman la Red de Danza para prorateo aéreo en el Festival un Desierto para la Danza por \$336,956.71; 4) de ingresos varios por \$17,951.76 Además se reintegraron recursos a la Secretaría de Cultura por los siguientes programas: 1) Proyectos Culturales 2014 por \$157,255.57 y 2) de Festivales Culturales en Sonora 2015 por \$ 2,171.80 .

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

	118,454,103.43
Servicios Personales	55,774,859.87
Materiales y Suministros	936,268.15
Servicios Generales	55,112,234.76
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,680,030.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	<u>950,710.65</u>

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 de enero a mayo por la realización del Festival Alfonso Ortiz Tirado 2016, edición 32, Festival un Desierto para la Danza, Exposiciones, Talleres, Festival kino, etc.

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	<u>47,247.64</u>
Resultado de ejercicios Anteriores al 30-Jun-2016	59,031,848.54

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a los siguientes conceptos: 1) reintegro de recursos por \$50,000.00 por la 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, 2) depósito de pago indebido a proveedores por \$13,563.64 y 3) comprobación de anticipo a proveedores por \$16,316.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	37,243,329.13	44,433,303.39
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	39,621,719.59	60,770,693.20
Ingresos	116,075,712.97	173,645,648.34
Total Ingresos	155,697,432.56	234,416,341.54
Egresos	118,454,103.43	189,983,038.15
Variación (Ingreso-Gasto)	37,243,329.13	44,433,303.39
Variación en flujo de efectivo	37,243,329.13	44,433,303.39
Mas:		
ORIGENES		
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.	26,462,372.19	32,067,167.90
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	5,830,030.00	8,798,551.99
DISMINUCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	25,098.74	
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	950,710.65	1,819,098.80
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	643,273.20	
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.		20,626,578.06
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,082,844.56	
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,883,167.40	
	<u>47,247.64</u>	822,959.05
Menos:		
APLICACIONES		
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	9,332,697.18	36,878,771.70
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.		28,981.97
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	132,836.99	37,350.94
AUMENTO ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	5,311,038.55	33,858,695.93
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	1,166,597.42	
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	166,107.82	396,366.83
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	64,742.31	246,869.21
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,878.00	60,006.88
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		277,193.96
DISMINUCIÓN RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	2,433,696.09	-
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		403,698.32
		<u>1,569,427.66</u>
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE JULIO DE 2016	54,372,804.14	39,621,719.59

LOS GASTOS CONTABLES

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios 123,083,159.46

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables \$ 5,579,766.68

Mobiliario y equipo de administración	\$	181,662.03	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	39,250.10	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-	
Vehículos y equipo de transporte	\$	-	
Equipo de defensa y seguridad	\$	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	47,816.00	
Otros Bienes Muebles	\$	-	
Archivos biológicos	\$	-	
Bienes inmuebles	\$	-	
Activos intangibles	\$	-	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$	5,311,038.55	
Acciones y participaciones de capital	\$	-	
Compra de títulos y valores	\$	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	-	
Armonización de la deuda pública	\$	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios 950,710.65

amortizaciones	\$	950,710.65	
Provisiones	\$	-	
Disminución de inventarios	\$	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por período o anterior u obsolescencia	\$	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-	
Otros gastos	\$	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-	

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) 118,454,103.43

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios \$ 116,075,712.97

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios \$ -

Incremento por variación de inventarios			
Disminución del exceso de estimaciones por período o anterior u obsolescencia			
Disminución del exceso de provisiones			
Otros Ingresos y beneficios varios			
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) \$ 116,075,712.97

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	3,366,410.31
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,119,755.82
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	8,035,728.01
Fondo de Fomento a la Lectura	911,693.47
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	789,341.25
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	493,805.17
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	635,844.84
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	15,352,578.87

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 Molinera 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	68,085,368.89
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	74,129,913.85
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	123,478,011.34

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	117,433,466.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	68,480,220.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	74,129,913.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	639,118.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	93,159.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	123,629,117.89

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.

2) Panorama Económico y Financiero

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, Boletín 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 período del 01 de Enero al 30 de Junio 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 régimen 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.

Instituto Sonorense de Cultura							
Montos pagados por ayudas y subsidios							
Periodo 01 de enero al 30 de junio de 2016							
Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
41010101000-00000	PAGO TOTAL DE LA APORTACION 20% PROG. ESTIMULO A LA CREACION Y ALDES. ARTISTICO EN EL EDO. DE SONO	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	1400,000.00
41010102000-00000	APORTACION AL FONDO REGIONAL P/CULT. Y LAS ARTES (FORCA) LIQUIDACION APORTACION ESTATAL 20% Y APORTACION ESTATAL 20%	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	588,030.00
41010103000-00000	APORTACION ESTATAL PROGRAMA YOREEM EJERCICIOS 20% Y 20%	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	600,000.00
41010104000-00000	PAGO TOTAL APORTACION ESTATAL 20% PROG. PUBL. ESPECIFICOS Contrato 604026-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	150,000.00
41010105000-00000	TOTAL APORTACION 20% FDO. ESPECIAL P/CULTURA INFANTIL DEL EDO., Contrato #501728-7	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	432,000.00
41010106000-00000	TOTAL APORTACION 20% DESARROLLO CULTURAL P/JUVENTUD, Contrato #504016-5	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	150,000.00
41010107000-00000	APORTACION ESTATAL PROGRAMA PRODICI 20%	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	600,000.00
41010108000-00000	APORTACION ESTATAL 20% PROGRAMA DE FOMENTO A LA LECTURA	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	380,000.00
41010109000-00000	APORTACION TOTAL 20% AL PROG. DESARROLLO CULT. MUNICIPAL, Contrato #603886-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	1400,000.00
382010304-0400-00000	APORTACION ESTAL 20% AL PROGRAMA PACMYC	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	150,000.00
						SUM A	5,830,030.00

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Reglstro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo 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 30 de Junio 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 Analtico 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 Computo 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			MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y 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	Abonos 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	209,024,324.15	194,179,877.90	118,668,682.39	14,844,446.25
Activo Circulante	46,644,694.96	203,444,557.47	193,229,167.25	56,859,985.18	10,215,390.22
Efectivo y Equivalentes	39,821,719.59	135,292,599.22	120,541,514.87	54,372,804.14	14,751,084.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,971,127.57	65,404,251.65	71,101,444.66	1,273,934.56	5,697,193.01
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	51,747.80	2,747,706.60	1,586,207.92	1,213,246.48	1,161,498.68
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	57,179,641.18	5,579,766.68	950,710.65	61,808,697.21	4,629,056.03
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	5,311,038.55	-	40,719,934.48	5,311,038.55
Bienes Muebles	25,215,470.13	268,728.13	-	25,484,198.26	268,728.13
Activos Intangibles	72,881.74	-	-	72,881.74	-
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	3,566,603.62	-	-	3,566,603.62	-
Activos Diferidos	49,017.00	-	950,710.65	4,517,314.27	950,710.65
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			-	49,017.00	-
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	3,366,410.31
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	8,035,728.01
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,119,755.82
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	493,805.17
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	789,341.25
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	635,844.84
Fondo de Fomento a la Lectura	911,693.47
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	15,352,578.87

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,381,523.70
Estatales	76,372,229.27
Federales	38,306,872.18
Otros Ingresos	15,087.82
Suma	116,076,712.97

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 junio, se tiene un avance financiero del 104.81% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 82.66% lográndose un impacto en las siguientes metas: con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

- 1) En este mes inició el programa La cultura nos mueve, impulsado por la Cadena comercial Oxxo, Plaza Hermosillo y el Gobierno del Estado de Sonora, a través del ISC, para llevar el arte a distintas colonias de Hermosillo. La colonia Tierra Nueva es la primera en beneficiarse con este programa que ofreció los sábados de este mes, arte urbano, taller de fomento a la lectura, y conciertos con la Banda de Música del Estado y la Orquesta Filarmónica de Sonora. Para contribuir en la recomposición del tejido social por medio de actividades artísticas culturales, que impulsen el crecimiento cultural de sectores vulnerables de nuestra sociedad.
- 2) El Gobierno del Estado de Sonora a través de la SEC, mediante el ISC realizó ceremonia de bienvenida al Embajador del Reino Unido, Duncan Taylor, con motivo del convenio de colaboración Sonora-Reino Unido, en cuyo marco se exhibió la Carta Magna del Reino Unido documento que es punto de partida de todas las constituciones del mundo. Para propiciar un intercambio en materia educativa, ciencia y cultura entre México y el Reino Unido, consolidando el desarrollo de las relaciones comerciales entre estas naciones.
- 3) La Secretaría de Cultura a través de la Dirección General de Vinculación Cultural y el INBA a través del ISC, organizaron la presentación del flashmob ¡Cuéntame una ópera! en Galerías Mall, posteriormente se ofreció la ópera Elixir del Amor en el Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura. Para promover, difundir y fomentar el arte lírico, acercando al público a una de las obras más emblemáticas, aclamadas y divertidas del repertorio operístico internacional.
- 4) Se realizó la segunda edición del programa #PasaporteCulturalSonora, con visitantes de Villa Juárez, Carbó, San Luis Río Colorado y Hermosillo, que disfrutaron un recorrido por distintas actividades culturales, organizadas por el ISC. Para acercar a la comunidad a los espacios y actividades culturales que impulsa el Gobierno del Estado y motivarla a que propongan acciones que contribuyan al desarrollo cultural de nuestro estado.
- 5) Iniciaron los Talleres de Verano en la Casa de la Cultura Sonora en las disciplinas de Danza, Música, Artes Plásticas, Teatro, Fotografía. Para contribuir a la apreciación e iniciación artística entre niños, jóvenes y adultos, y con ello a la formación de nuevos públicos.
- 6) La Orquesta Filarmónica de Sonora, cerró su primera temporada 2016, ofreciendo concierto Sonidos con sabor a Italia, bajo la batuta de George Hanson, en el Palacio de Gobierno. Además la orquesta ofreció otros conciertos con obras de Mozart y Moncayo, música de cine y su participación en Festival del Clarinete 2016. Para difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros.
- 7) La Banda de Música del Estado bajo la dirección de Miguel de la Rosa, ofreció concierto de cierre de su primera temporada 2016, en la Plaza Zaragoza. Además para celebrar su Aniversario XXXVI, ofreció concierto en el Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura. Para fomentar en el público el interés por la música popular y enaltecer los valores artísticos y culturales.
- 8) El Gobierno del Estado de Sonora a través del ISC con apoyo de la Secretaría de Cultura, lanzó convocatoria de la 2 Bienal Nacional del Paisaje, dirigida a artistas mexicanos, así como extranjeros con tres años de residencia en el país. Para difundir la riqueza del tema del paisaje y de la pluralidad de técnicas de las artes visuales, así como fomentar el aprecio de la naturaleza con una perspectiva cultural.
- 9) Este mes se inauguraron las siguientes exposiciones: "La entrada al Misterio" muestra de 80 pinturas y tres esculturas del artista mexicano Javier Arévalo, en el Museo de Arte de Sonora (Musas); Litófiner exhibición completa de doce fotografías de Shon Aron, en Plaza central de la Casa de la Cultura de Sonora; Fausto Ibarra In Memoriam, exposición fotográfica en la Sala de Arte del ISC; entre otras. Para promover las obras de reconocidos artistas visuales, así como contribuir en la formación y crecimiento profesional de artistas plásticos.
- 10) En el marco de la campaña #TodosLeemos en coordinación con Proyecto Puente, se presentó en la Plaza Hidalgo el libro Balacera (Tusquets, 2015), de Armando Alanís fundador del Movimiento Acción Poética. Además el ISC apoyo eventos de fomento a la lectura como: 21 Encuentro Hispanoamericano de Escritores Horas de Junio 2016, II Encuentro de Narradores Edmundo Valadés y Diplomado de profesionalización de mediadores de lectura, entre otros. Para fomentar el aprecio y hábito de la lectura, además de hacer de las plazas y bibliotecas públicas un espacio de recreación y esparcimiento cultural.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

Se están ejecutando los proyectos culturales 2016, se rehabilitarán los museos y se impartirán talleres en diferentes municipios del estado.

16) Partes relacionadas

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

17) Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

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

