

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 2016 y 30 de Junio 2017:

Nombre de la Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2017	2016
Fondo Fijo de Caja			26,500.00	-
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	898,866.81	242,352.45
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,920.66	3,374.24
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	1,636,708.65	2,109,958.90
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	29,745.19	826.70
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	12,169.98	12,343.98
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	6,124.79	108,691.17
BANAMEX, S.A.	111-7563592	CULT. MPAL.	893,451.06	1,846,248.25
BANAMEX, S.A.	76-7530390	LECTURA	225,289.44	9,483.92
BANAMEX, S.A.	111-7600137	INDIGENA	27,827.35	250,714.66
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS	234,562.79	237,883.48
BANAMEX, S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	6,714.69	75,968.70
BANAMEX, S.A.	111-7609762	JUVENTUD	134,350.55	176,605.30
BANAMEX, S.A.	167-972840	OBREGON	4,908.32	5,269.12
FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)				
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FORCA SONORA YOREME	206,915.55	160,076.50
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	SONORA	178,389.11	236,613.24
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	POPULARES	89,828.19	426,360.88
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	TEATRO	35,820.88	8.29
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	ESTATAL DE	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	LUCHA OBRERA	24,774.29	5,882,794.61
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	CONACILTA 2015	332.89	2,345.23
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	DE OBRAS	0.35	5.00
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	COSTUMBRISTA	1,389,038.59	2,759,692.85
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	INSTITUCIONES	61,687.47	3,253.04
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	PROGRAMA DE TEATRO	466,180.68	3,418,907.11
BBVA BANCOMER, S.A	0104860234	ESCOLAR 2016	-00	1,835.33
BANAMEX, S.A.	7011-2795187	CASA DE LA CULT. DE SONORA	19,128.56	10,260.20
BBVA BANCOMER, S.A	0108540586	CONSTRUCC. CTRO. DE LAS ARTES	5,607,818.64	11,195,211.46

		INGRESOS		
BBVA BANCOMER, S.A.	0110398055	PROPIOS CCS	300,414.88	-00
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A.	2016238874	INVERSION	931.28	906.05
BBVA BANCOMER, S.A.	2022023458	NOMINA APOYO A	1,729.52	1,682.66
BBVA BANCOMER, S.A.	110535036	INSTITUCIONES DE CULTURA 2017	1.00	-00
Total Efectivo e Inversiones			\$12,528,625.16	\$29,186,188.32

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 enlistan 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)
 Banamex, 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)
 Banamex, S.A. 70112795187 Casa de la Cultura de Sonora

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. 0198584915 Festivales Conaculta 2015
 BBVA Bancomer, S.A. 0198926077 Restauración de Obras Artísticas
 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
 BBVA Bancomer, S.A. 0108540586 Construcción Centro de las Artes
 BBVA Bancomer, S.A. 0110535036 Apoyo a Instituciones de Cultura 2017

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

l).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes

\$1,681,946.47

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: **1,464,338.21**

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, orden de pago 45135 de noviembre de 2014 y orden de pago 2897 de Aportaciones y Deducciones 2da. quincena de junio de 2016.

Secretaría de Hacienda **1,464,338.21**
 Subsidio para el Empleo **\$-00**

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

Deudores Diversos: **151,642.09**

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: 65,966.17

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 \$3,171,337.53

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

Anticipo a Proveedores 167,038.65

Hoja 3 de 14

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 3,004,298.88

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: \$67,280,630.86

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

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 45,019,251.08

c) Bienes Muebles 27,016,809.56

Paralelepípedo y Equipo de Administración 6,980,134.05

Paralelepípedo y Equipo Educativo y Recreativo 12,632,837.03

Equipo de Transporte 4,674,546.18

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 2,729,292.30

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (6,384,671.52)

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 dictamen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado y no se cuentan con los recursos para realizar este procedimiento.

d) Bienes Intangibles (Software) 79,241.74

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía) \$87,883.64

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

Proveedores por pagar a corto plazo \$13,287,496.67

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo \$182,969.85

Contratistas por pagar a corto plazo \$-00

Contribuciones por Pagar: \$485,383.73

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

Fondos de Previsión: \$1,701,700.72

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:

Acreedores Diversos \$5,307,280.39

Renta de Inmuebles 389,861.16

Servicio Básicos 317,775.90

Presentaciones 2,745,962.72

Seguros y Retenciones 739,580.27

Varios 1,114,300.34

El saldo de Seguros y Retenciones representa las aportaciones del Organismo y empleados de este Instituto que a la fecha de este cierre están en proceso de pago.

Fondos Ajenos \$1,911,502.16

Hoja 3 de 11

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

FECAS	206,054.05
Fondo Yoreme Sonora	89,098.07
Pacmyc Sonora	24,827.86
Programa de la Juventud	134,879.21
Programa de Publicos Especificos	-36,525.50
Programa Alas y Raíces	185,489.20
Programa de Fomento a la Lectura	180,962.44

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2017

Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	903,662.14	
Programa Cultural Indigenista	123,099.09	
Forca Regional		-00
Yoreme Regional		-00
Artesanía Museo de los Yaquis	51,244.00	
FONART Concurso Estatal		-00
Otros Fondos	48,711.60	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		\$22,876,333.52

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión		\$119,469,548.15
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,575,189.40	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	114,936,624.20	
Ingresos Financieros	2,847.78	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,955,066.77	

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos gestionados a través de la Secretaría de Cultura la aportación de \$2'000,000.00 para Proyectos PACMYC 2016, Aportación para Actividades Culturales de la Unidad Regional de Culturas Populares por \$100,000.00, Reintegro de los Programas: 1) Teatro Escolar 2016 por \$1,895.35, 2) Proyectos Culturales 2015 por \$ 5,669.00 e intereses de Proyectos Culturales 2015 por \$5.00 Aportación de la SEC para la realización del FAOT por \$700,000.00, Prorrato aéreo para Festival un Desierto para la Danza de Instancias que forman la Red de Danza por \$159,754.06; e ingresos varios por \$2,902.06

Gastos y Otras Pérdidas		126,376,725.75
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	61,489,881.42	
Materiales y Suministros	622,048.08	
Servicios Generales	63,374,891.45	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-00	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	889,904.80	

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2016, a través de la Secretaría de Cultura, en el este periodo de enero a junio de 2017 se ha realizado el festival Alfonso Ortiz Tirado 2017, edición 33, el festival un desierto para la danza, el festival Kino, así como programas de lectura, talleres artísticos en la Casa de la Cultura de Sonora, actividades en los diferentes museos del estado, exposiciones, presentaciones de la Orquesta Filarmónica de Sonora y Banda de Música del Estado. Así mismo el presupuesto para el ejercicio 2017 se ajusto en un 10% en algunas partidas derivado de la aplicación establecida en el "Acuerdo por el que se establecen las Normas de Austeridad para la Administración y Ejercicio de los Recursos" artículo 19.

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

a) El Resultado de ejercicios anteriores:	53,825,830.32
Aplicación de ejercicio 2014	88,030.00
Aplicación de ejercicio 2015	5,669.00
Aplicación de ejercicio 2016	242,322.38
Resultado de ejercicios Anteriores al 30 de Junio de 2017	54,161,851.70

Regional 2014 \$88,030.00, 2) Reintegro de recurso de obra no ejecutada del Proyecto de las Escaleras de Emergencia de Casa de la Cultura por \$5,669.00, 3) Registro de Depreciación anticipada 2014 y 2013 por \$8,145.78, 4) cancelación de FS65742 Y FS65739 de Hotel Colonial por \$10,291.02, 5) Registro de gasto ejercicio 2016 por \$21,753.80, 6) cancelación saldo a favor de prorrato aéreo FUDD-2016 por \$6,648.78, 7) cancelación de saldo Joaquín Jabel Contreras por \$98.60, 8) cancelación de orden de pago 1900046621 de servicios publicitarios por \$80,000.00, 9) Cancelación de Talleres Comunitarios y Artísticos de CCS por \$22,040.00, 10) Cancelación de Diseño de Branding Institucional ISC Feria del Libro 2016 por \$102,080.00, 11) Cancelación de Presentación en Festival Kino 2016 por \$23,200.00, 12) Cancelación por duplicidad de registro \$28,072.00 y 13) Cancelación de apoyo logístico en actividades de promoción por \$3,500.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	22,279,010.72	31,002,307.30
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	29,186,188.32	39,621,719.59
Ingresos	119,469,548.15	281,596,999.49
Total Ingresos	148,655,736.47	321,218,719.08
Egresos	126,376,725.75	290,216,411.78
Variacion (Ingreso-Gasto)	22,279,010.72	31,002,307.30
Variación en flujo de efectivo	22,279,010.72	31,002,307.30
Mas:		
ORIGENES	1,217,780.40	27,783,280.67
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.		5,830,030.00
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	881,759.02	1,936,308.88
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.		154,263.82
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		6,247,353.36
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		13,291,218.46
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	336,021.38	324,086.05
Menos:		
APLICACIONES	10,968,165.96	29,599,379.55
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	11,895.79	103,395.06
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	163,782.92	
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	4,229,703.50	6,930,651.65
AUMENTO ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	2,474,659.85	529,839.03
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	259,966.44	255,547.04
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	102,548.00	1,398,063.37
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,950.02	49,972.25
AUMENTO OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTÍA)		38,866.64
AUMENTO SOFTWARE	6,380.00	
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,378,348.23	
DISMINUCION CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	182,953.07	20,260,655.14
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	202,518.78	34,589.37
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	923,459.36	
DISMINUCION RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DISMINUCION PATRIMONIO ADQUIRIDO		
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE JULIO DE 2017	12,528,625.16	29,186,188.32

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

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios 129,687,939.29

(MENOS)

Egresos Presupuestarios no contables \$8,934,024.08

Mobiliario y equipo de administración	\$219,035.95	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$13,638.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$-00	
Vehículos y equipo de transporte	\$-00	
Equipo de defensa y seguridad	\$-00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$7,990.00	
Otros Bienes Muebles	\$153,800.51	
Arquivos biológicos	\$-00	
Bienes inmuebles	\$-00	
Activos Intangibles	\$6,380.00	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$8,533,179.62	
Acciones y participaciones de capital	\$-00	
Compra de títulos y valores	\$-00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$-00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$-00	
Armonización de la deuda pública	\$-00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$-00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (MAS)		

3. Gastos contables no presupuestarios 5,722,810.54

y amortizaciones	\$889,904.80	
Provisiones	\$-00	
Disminución de inventarios	\$-00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$-00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$-00	
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$4,832,905.74	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 + 3)		126,376,725.75

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios		\$119,469,548.15
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		\$-00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
grosos presupuestarios no contables		\$-00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$119,469,548.15

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	3,369,726.98
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,164,865.24
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	918,317.03
Fondo de Fomento a la Lectura	74,553.54
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	969,535.43
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	511,157.74
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	658,185.58
Fideicomisos CONACULTA-ISC	\$7,666,341.52

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	15,929.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	23,120.00	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 cinco Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$3'493,219.17

PRESUPUESTALES:

a) **LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	159,611,655.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	103,037,061.78
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	50,200,286.15
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	106,774,879.37

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	159,611,655.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	71,056,802.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	50,200,286.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9,307,228.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-5,581,726.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	215,700.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	134,813,936.33

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.

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

Para el presente ejercicio considerando el acuerdo de austeridad, la expectativa económica para el Instituto Sonorense de Cultura es moderada, derivado de las gestiones realizadas por este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado se recibieron recursos

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,

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 administración 2009-2015 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.

1) En la presente administración el día 15 de febrero de 2016 en reunión de Consejo Directivo se aprobó la modificación al Reglamento Interno del Instituto Sonorense de Cultura y que actualmente está en el Congreso para su aprobación y publicación.

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, documentación y producción artística artesanales, casas de cult
- 5) Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales
- 6) Formular y difundir a través de los medios de comunicación y de públicos más receptivos y críticos de actividad y producción

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.

d) Régimen jurídico

El Instituto Sonorense de Cultura es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, con Patrimonio Propio.

e) Consideraciones fiscales del ente

El Instituto Sonorense de Cultura su régimen fiscal es Personal Moral. Sus obligaciones fiscales son: Pago Provisional de ISR, Renta de Profesionales, Arrendamiento y Extrajurisdiccionales, Presentación de declaraciones de terceros y Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.

f) Estructura organizacional básica

El Instituto Sonorense de Cultura está organizado 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

1.1 Coordinación General de Festivales

- 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

- 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 Libros

1.3 Coordinación General de Proyectos

- 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 Contabilidad

- 1.4.1 Coordinación de Atención al Ciudadano
- 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) Fidelcomisos, mandatos y anexos

De acuerdo al artículo 67 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, se reportan los montos efectivamente pagados por el ente a las instituciones de seguridad social: en el presente periodo se reportó la aportación estatal.

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las bases de valuación y nivelación de la Contabilidad Gubernamental emitidas por el COMEF.

b) La base de medición para la elaboración de los Estados Financieros es el costo.

c) Postulados básicos

Son los elementos fundamentales para la identificación, el análisis, la interpretación y el registro de las transacciones y otros eventos que afectan al patrimonio del ente.

Los postulados sustentan de manera directa y/o indirecta los principios basados en su razonamiento, eficacia y transparencia de la Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de proporcionar información clara y oportuna.

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria