

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 30 de Septiembre de 2017
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2017

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense

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

EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2016 y 30 de Septiembre 2017:

Nombre de la Cuenta	N° contrato y/o cuenta	Concepto	2017	2016
Fondo Fijo de Caja			31,500.00	
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	1,816,620.40	242,352.45
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,430.58	3,374.24
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	1,275,834.81	2,109,958.90
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	DE LOS YAQUIS	14,106.82	826.70
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	POP. CAJEME	12,189.98	12,343.98
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	130,446.19	108,691.17
BANAMEX, S.A.	111-7563592	CULT. MPAL	436,194.87	1,846,248.25
BANAMEX, S.A.	76-7530390	LECTURA	110,660.02	9,483.92
BANAMEX, S.A.	111-7600137	INDIGENA	119,220.50	250,714.66
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS	196,900.34	237,883.48
BANAMEX, S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	439,066.24	75,968.70
BANAMEX, S.A.	111-7609762	JUVENTUD	546,018.96	176,805.30
BANAMEX, S.A.	167-972840	OBREGON	3,688.32	5,269.12
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	PARA LA	100,086.13	160,076.50
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	632,176.58	236,613.24
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	82,598.00	426,360.88
		CULTURAS POPULARES		
		UNIDAD REGIONAL		
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	SONORA	391.29	8.29
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	TEATRO	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	ESTATAL DE	-00	5,882,794.61
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	LUCHA OBRERA	332.89	2,345.23
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	CONACILTA 2015	-00	5.00
BBVA BANCOMER, S.A	198928077	DE OBRAS	704,383.42	2,759,692.85
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	COSTUMBRISTA	15,914.61	3,253.04
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	INSTITUCIONES	259,733.74	3,418,907.11
BBVA BANCOMER, S.A	0104660234	TEATRO	-00	1,835.33
BANAMEX, S.A.	7011-2795187	CULT. DE	13,140.96	10,280.20
BBVA BANCOMER, S.A	0108540586	CTRO. DE LAS	2,109,049.63	11,195,211.46
BBVA BANCOMER, S.A	0110398055	PROPIOS CCS	161,736.92	-00
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	INVERSION	945.10	906.05
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	NOMINA APOYO A	1,755.20	1,682.66
BBVA BANCOMER, S.A	110535036	INSTITUCIONES DE CULTURA	5,799,043.04	
		2017		-00
Total Efectivo e Inversiones			\$15,023,650.54	\$29,186,188.32

Notas a los Estados Financieros

Instituto Sonorense de Cultura

Al 30 de Septiembre de 2017

(PESOS)

ETCA-1-12

TRIMESTRE: TERCERO 2017

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 Costumbriista de Sonora (Alamos)
BBVA Bancomer, S.A.	0105151635	Museo Costumbriista 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

a) El saldo de cuentas por Cobrar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas: **\$1,610,237.68**

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 38061 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: **79,482.38**

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.

MW

Gastos por Comprobar Empleados:

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

66,437.09

II).- Derechos a Recibir Bienes ó Servicios

\$3,437,052.77

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

Anticipo a Proveedores

432,753.89

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:

\$70,169,109.93

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

48,322,377.17

c) Bienes Muebles

27,016,809.56

Mobiliario y Equipo de Administración

6,980,134.05

Mobiliario y Equipo Educacional 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

(6,799,318.54)

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014, 2015 y 2016 respecto a los bienes que de

d) Bienes Intangibles (Software)

79,241.74

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía)

\$87,883.64

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

ASIVO

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

\$12,683,252.45

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

\$182,969.85

Contratistas por pagar a corto plazo

\$-00

Fondos de Previsión:

\$1,289,180.89

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

\$5,235,185.07

Renta de Inmuebles

567,082.60

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 30 de Septiembre de 2017
(PESOS)

ETCA-1-12

TRIMESTRE: TERCERO 2017

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

Fondos Ajenos

\$2,161,497.03

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

FECAS	
Fondo Yoreme Sonora	99,220.86
Pacmyc Sonora	77,098.07
	24,240.88
Programa de la Juventud	544,718.21
Programa de Publicos Especificos	438,156.24
Programa Alas y Raices	143,993.75
Programa de Fomento a la Lectura	166,815.01

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

Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	435,827.78	
Programa Cultural Indigenista	133,470.63	
Forca Regional		-00
Yoreme Regional		-00
Artesanía Museo de los Yaquis	51,244.00	
FONART Concurso Estatal		-00
Otros Fondos	46,711.60	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	46,711.60	\$22,061,297.48

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

\$167,283,031.51

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,046,196.40
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,847,081.32
Ingresos Financieros	3,319.38
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,386,434.41

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos gestionados a través de la Secretaría de Cultura la aportación de

Gastos y Otras Pérdidas

167,811,199.17

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	
Materiales y Suministros	90,676,853.36
Servicios Generales	934,041.77
	73,895,752.22

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,000,000.00
--	--------------

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,304,551.82
--	--------------

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2016, através de la Secretaría de Cultura, en el este periodo de enero a junio

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	255,859.38
Resultado de ejercicios Anteriores al 30 de Septiembre de 2017	54,175,388.70

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a los siguientes conceptos: 1) Devolución de recursos Forca Regional 2014

MU

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	28,658,020.66	31,002,307.30
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	29,186,188.32	39,621,719.59
Ingresos	167,283,031.51	281,596,999.49
Total Ingresos	196,469,219.83	321,218,719.08
Egresos	167,811,199.17	290,216,411.78
Variación (Ingreso-Gasto)	28,658,020.66	31,002,307.30
Variación en flujo de efectivo	28,658,020.66	31,002,307.30
Mas:		
ORIGENES		
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.	1,645,964.42	27,783,260.57
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		5,830,030.00
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,296,406.04	1,936,308.88
DISMINUCION MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.		154,263.82
DISMINUCION ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO		
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		6,247,353.36
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.		
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		13,291,218.46
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	349,558.38	324,086.05
Menos:		
APLICACIONES		
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	15,280,334.54	29,599,379.55
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	277,811.03	103,395.06
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	92,074.13	
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	7,532,829.59	6,930,651.65
AUMENTO ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	2,474,659.85	529,639.03
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 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTÍA)		38,866.64
AUMENTO SOFTWARE	6,380.00	
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,982,592.45	
DISMINUCION CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	182,953.07	20,260,655.14
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	591,210.15	34,589.37
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	745,559.81	
DISMINUCION RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DISMINUCION PATRIMONIO ADQUIRIDO		
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE OCTUBRE DE 2017	15,023,650.54	29,186,188.32

MU

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

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios		173,910,891.80
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		\$12,237,150.19
Mobiliario y equipo de administración	\$213,757.95	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$18,916.00	
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	
Archivos biológicos	\$-00	
Bienes inmuebles	\$-00	
Activos intangibles	\$6,380.00	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$11,836,305.73	
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	\$-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		6,137,457.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	\$1,304,551.82	
Provisiones	\$-00	
Disminución de inventarios	\$-00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	\$-00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$-00	
Otros gastos	\$-00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$4,832,905.74	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		167,811,199.17

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios		\$167,283,031.51
(MAS)		
Ingresos contables no presupuestarios		\$-00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos 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)		\$167,283,031.51

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	3,476,122.34
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,170,667.48
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,250,121.97
Fondo de Fomento a la Lectura	74,835.88
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	833,642.02
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	90,883.62
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	170,455.50
Fideicomisos CONACULTA-ISC	\$7,066,728.81

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	76,427,150.80
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	61,969,139.58
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-227,594.19
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	145,381,237.97

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	159,611,655.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	38,502,903.64
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	61,969,139.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,300,900.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-7,181,933.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	219,750.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	179,739,174.29

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

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

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

MU

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, Boletín

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

1) En la presente administración el día 15 de febrero de 2016 en reunión de Consejo Directivo se aprobó la modificación al Reglamento

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

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
- 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,
- 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 septiembre de 2017

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

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

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a principios básicos de contabilidad gubernamental y determinan las bases de

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

c) Postulados básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros;

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) Devengo Contable

9) Valuación

10) Dualidad Económica

11) Consistencia

1) 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

6) Políticas de Contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2017 se presentan las notas aclaratorias

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros del Ente Instituto Sonorense de Cultura han sido elaborados

b) Inversiones temporales. En caso de contar con inversiones temporales, éstas se registran al costo de adquisición, el cual no excede

c) Inmuebles, maquinaria y equipo. Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor

d) Control presupuestal. El ente público Instituto Sonorense de Cultura ejerce el control de sus Ingresos y Egresos del ejercicio

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

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 30 de Septiembre de 2017

ETCA-1-12

TRIMESTRE: TERCERO 2017

(PESOS)

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%	Información
	51901	10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	56501	10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	58902	10%	Otros Bienes Muebles
1242			RECREATIVO
	52901	20%	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
	58701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial (S) 1	Abonos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (S)-SF(1-4)
ACTIVO	95,278,678.75	218,235,102.78	223,185,746.97	90,327,934.56	-4,950,644.19
Activo Circulante	31,389,133.76	210,126,610.31	221,444,803.08	20,070,940.99	-11,318,192.77
Efectivo y Equivalentes	29,186,188.32	125,053,950.58	139,216,488.34	15,023,650.54	-14,162,537.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,518,163.55	76,329,878.37	76,237,804.24	1,610,237.68	92,074.13
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	684,781.89	8,742,781.38	5,990,510.50	3,437,052.77	2,752,270.88
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	63,889,444.99	8,108,492.47	1,740,943.89	70,256,993.67	6,367,646.68
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,339,547.58	7,899,502.23	166,672.64	49,872,377.17	7,532,829.59
Bienes Muebles	26,892,064.53	394,464.46	269,719.43	27,016,809.58	124,745.03
Activos Intangibles	72,881.74	6,380.00	-00	79,241.74	6,380.00
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	-5,502,912.50	8,145.78	1,304,551.82	-6,799,318.54	-1,296,406.04
Activos Diferidos	87,883.64	-00	-00	87,883.64	-00
Estimación 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

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 30 de Septiembre de 2017
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2017

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

ETCA-1-12

Fideicomiso de Becas FECAS	3,476,122.34
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,250,121.97
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,170,667.48
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	833,642.02
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	170,455.50
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	90,883.62
Fondo de Fomento a la Lectura	74,835.88
Fideicomisos CONACULTA-ISC	\$7,066,728.81

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	2,046,196.40
Estatales	152,850,400.70
Federales	12,383,489.21
Instancias de Culturas, Particulares	-00
Otros Ingresos	2,945.20
Suma	<u>167,283,031.51</u>

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
- 1) Durante el mes de septiembre se realizó el Festival FotoSonora 2017, del 1º de septiembre al 31 de octubre en los municipios de Álamos, Cajeme,
- 2) El Kiosco del Arte realizó con las presentaciones de la tercera edición del Teatro Breve Sonora 2017. Todos los viernes y sábados del mes de
- 3) Con 142 trabajos cerró la convocatoria del Concurso de Libro Sonorense 2017. En ésta edición, se abrió el registro en línea por primera vez. Se
- 4) Se llevó a cabo el programa Semana del Cine Mexicano en tu Ciudad del 06 al 10 de septiembre en el Teatro de la Ciudad. Se realizaron las
- 5) Dan a conocer el nombre del homenajeado en la Feria del Libro Hermosillo 2017, el académico, poeta y ensayista Miguel Manríquez Durán, para
- 6) El Programa de Actualización para Profesionales del Arte (PROA), el 08 de septiembre inició sus cursos para artistas sonorenses. Son treinta los
- 7) En coordinación con la Secretaría de Seguridad Pública se lanzó la convocatoria Trazos por la Legalidad, dirigida a estudiantes de secundaria con el
- 8) Los municipios de Cumpas, Moctezuma, Divisaderos, Tepache, Sahuaripa y Bacanora disfrutaron de la Caravana Cultural Sonora 2017. En estos
- 9) Continuaron las conciertos de música ofrecidos por la Orquesta Filarmónica de Sonora y la Orquesta Juvenil de Sonora, #SonoraTeApoya en
- 10) La Muestra Regional de Teatro del Noroeste 2017, presentó cuatro obras de teatro durante tres días para público adolescente y adulto. Sonora,

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

de Montaña, Feria del libro Hermosillo, Feria del libro infantil Sonora, Segunda temporada de la Orquesta Fiolarmónica de Sonora y Segunda temporada de la Banda de Música del Estado, exposiciones, Concurso del libro sonorense, programa editorial sonora, programa todos leemos, los

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"

