

Sistema Estatal de Evaluación
 Instituto Sonorense de Cultura
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Mayo de 2014
 (PESOS)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	14,478,255.02	23,736,318.62	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,719,852.16	20,814,937.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	950,871.45	914,405.64	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	36,239.41	800,583.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	15,465,365.88	25,451,307.26	Total de Pasivos Circulantes	15,719,852.16	20,814,937.26
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,550,000.00	1,550,000.00	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	23,883,694.55	23,177,103.03	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	72,861.74	70,861.74	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	49,017.00	49,017.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	25,555,573.29	24,846,981.77	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	41,020,939.17	50,298,289.03	Total de Pasivo	15,719,852.16	20,814,937.26
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	15,195,528.88	15,195,532.88
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	12,788,492.66	17,599,163.78
			Resultados de Ejercicios Anteriores	22,894,050.79	3,311,344.89
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	25,301,087.01	29,483,351.77
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	41,020,939.17	50,298,289.03

Autorizó:


 LIC. MARIA DOLORES CORONEL GÁNDARA
 Directora General del ISC

Revisó:


 C.P. AMÉRICA ORTEGA RUIZ
 Coordinadora General de Administración

Elaboró:


 C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo de 2014

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En el año del 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental con el objeto de establecer el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

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.

Para los fines de la información de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 se presentan las notas aclaratorias siguientes:

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

4

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo de 2014

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. 01866737609 Museo De La Lucha Obrera (Cananea)

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

BBVA Bancomer, S.A. 0192362864 Festivales Conaculta 2013
BBVA Bancomer, S.A. 0193285995 Prog. De Teatro Escolar
BBVA Bancomer, S.A. 0193156419 Proyectos Culturales En Sonora (Apoyos y Donativos)

BBVA Bancomer, S.A. 0193603318 Festivales Artisticos (La Matraka y Radio Sonora)
BBVA Bancomer, S.A. 0194350812 Instituto Mexicano De Cinematografia (Imcine 2013)

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

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Mayo de 2014

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Mayo 2014:

Nombre de la Cuenta	N° contrato	Concepto	2013	2014
Fondo Fijo de Caja			-	59,800.00
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	389,690.05	1,814,200.35
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,182.18	3,477.94
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	1,254,498.17	940,434.81
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	4,723.02	21,165.98
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	4,569.31	6,966.26
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC	300,281.20	260,118.30
BANAMEX,S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	3,038,356.38	2,523,936.36
BANAMEX,S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	121,580.13	70,381.54
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	439,814.63	176,965.82
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	489,361.38	175,089.62
BANAMEX,S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	117,656.20	509,160.00
BANAMEX,S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD MUSEO ALVARO OBREGON	129,070.73	129,070.73
BANAMEX,S.A.	167-972840	(HUATABAMPO) MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA	4,620.36	5,910.74
BANORTE, S.A.	120886544	(ALAMOS)	18,154.81	16,899.30
BBVA BANCOMER, S.A	183044424	FORCA REGIONAL YOREME	816,788.38	-
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	REGIONAL PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD	365,604.61	395,617.11
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	PUBLICA) FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	15,276.44	9,491.93
BBVA BANCOMER, S.A	186737250		346,909.04	533,308.30

Q



Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo de 2014

BBVA BANCOMER, S.A	186737609	LUCHA OBRERA	8,043.37	7,052.51
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	36,851.50	131,657.82
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	851.81	108,106.81
BANORTE, S.A.	810615746	FESTIVAL ALFONSO ORTIZ TIRADO	8,386.29	735.37
		CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL		
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	SONORA	3,246.45	3,246.45
		FESTIVALES		
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	CONACULTA 2013	1,379,607.40	74,636.91
		CULTURAS POPULARES ZONA		
BBVA BANCOMER, S.A	192753847	MAYO	-	-
		PROG. DE TEATRO		
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	ESCOLAR	72,571.61	21,611.79
		PROYECTOS CULTURALES EN		
BBVA BANCOMER, S.A	193156419	SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)	14,341,560.31	6,470,268.75
		FESTIVALES ARTISTICOS (LA		
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	MATRAKA Y RADIO SONORA)	15,998.93	-
		INSTITUTO MEXICANO DE		
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	CINEMATOGRAFIA (IMCINE 2013)	3,625.81	89.28
		FESTIVALES		
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	CONACULTA 2014		1.00
		PROYECTO ESTATAL DE		
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	CULTURA		1.00
Inversiones				
		FONDO DE		
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	INVERSION	5,878.52	7,275.82
		INVERSION RET-		
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	NOMINA	1,559.60	1,576.42

Total Efectivo e Inversiones

\$23,736,318.62 \$ 14,478,255.02

9

9

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo de 2014

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

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: **\$ 435,113.21**

Este saldo corresponde a recursos pendientes por comprobar para llevar a cabo eventos culturales tales como Fotoseptiembre, Feria del Libro, Festival Cultural Alfonso Ortiz Tirado, así como la aplicación del Subsidio correspondiente a la segunda quincena del mes de Diciembre de 2013.

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

Deudores Diversos: **\$ 397,400.75**

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 CONACULTA, así como Subsidio para el empleo.

Gastos por Comprobar Empleados: **\$ 118,357.49**

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

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

Anticipo a Proveedores **\$ 36,239.41**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

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 **\$ 3,448,776.70**

Contratistas por pagar a corto plazo **\$ 472,644.01**

Contribuciones por Pagar: **\$ 198,473.17**

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

9

9

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Mayo de 2014

Fondos de Previsión: **\$ 1,544,374.62**
 Este saldo corresponde a las retenciones a empleados por pago de cuotas y aportaciones sindicales, FONACOT y seguros a empleados pagaderos al siguiente mes.

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

<u>Acreeedores Diversos</u>	\$ 4,486,579.79
Renta de Inmuebles	123,220.19
Servicio Básicos	123,367.74
Presentaciones	858,346.37
Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente	3,259,917.29
Varios	<u>121,728.20</u>

Fondos Ajenos **\$ 5,569,003.87**
 Saldo derivado de convenios de Fondos Bipartitas y Tripartitas firmados entre el Estado y Federación:

FECAS	1,028,409.06
Fondo Yoreme Sonora	58,619.80
Pacmyc Sonora	76,825.54
Programa de la Juventud	129,070.73
Programa de Publicos Especificos	506,801.50
Programa Alas y Raices	126,707.40
Programa de Fomento a la Lectura	116,024.54
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	2,524,662.31
Programa Cultural Indigenista	391,407.88
Forca Regional	-
Yoreme Regional	394,473.11
Artesanía Museo de los Yaquis	51,484.00
FONART Concurso Estatal	116,056.00
Otros Fondos	48,462.00
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	<u>\$ 15,719,852.16</u>

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Déficit de ejercicios anteriores se compone de lo siguientes:

Resultado de Ejercicios Anteriores	(3,311,344.89)
Aplicación Resultado Ejercicio 2012 según acta	100,000.00

Utilidad Ejercicio 2013	26,105,395.68
Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>\$22,894,050.79</u>

Q



Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Mayo de 2014

b) El déficit del período es derivado de recursos recibidos en el ejercicio 2013 através de Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), que se están ejerciendo en el presente año para la realización de los siguientes proyectos: Festivales CONACULTA 2013, Proyectos Culturales en Sonora 2013; Programa de Teatro Escolar.

CUENTAS DE ORDEN

CONTABLES:

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

Fideicomiso de Becas FECAS	3,086,910.06
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	959,779.62
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	2,147,298.93
Fondo de Fomento a la Lectura	148,608.21
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	1,035,198.68
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	510,068.16
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Especificos	21,305.63
Fideicomisos CONACULTA-ISC	\$ 7,909,169.29

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	33,200.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	40,391.00	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

Q

✓

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo de 2014

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	116,455,485.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	81,907,668.58
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	20,284,339.03
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	54,832,155.45

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	116,455,485.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	63,437,834.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	20,284,339.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,635,562.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	44,902.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	71,621,525.24

2

