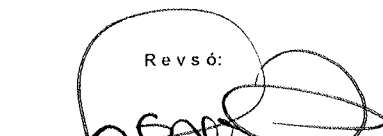



Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2014
(PESOS)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	37,072,766.03	23,736,318.62	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,298,914.79	20,814,937.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	727,088.08	914,405.64	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,468.01	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	37,834,322.12	25,451,307.26	Total de Pasivos Circulantes	12,298,914.79	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	23,915,755.29	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	778,772.08		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	24,808,861.95	24,846,981.77	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	62,643,184.07	50,298,289.03	Total de Pasivo	12,298,914.79	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)	12,421,336.05	17,599,163.78
			Resultados de Ejercicios Anteriores	22,727,404.35	3,311,344.89
			Revaluos		
			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	50,344,269.28	29,483,351.17
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	62,643,184.07	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 30 de Junio de 2014

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía) \$ 49,017.00

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Proveedores por pagar a corto plazo \$ 1,714,413.57

Contribuciones por Pagar: 195,473.47

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

Fondos de Previsión: \$ 1,446,730.00

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 \$ 3,022,889.94

Renta de Inmuebles	90,168.34
Servicio Básicos	123,153.88
Presentaciones	464,423.97
Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente	1,811,389.58
Varios	533,754.17

Fondos Ajenos \$ 5,919,407.81

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

FECAS	1,646,748.11
Fondo Yoreme Sonora	221,333.61
Pacmyc Sonora	76,825.54
Programa de la Juventud	129,070.73
Programa de Publicos Especificos	450,128.62
Programa Alas y Raices	64,383.32
Programa de Fomento a la Lectura	108,217.74
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	2,313,526.60
Programa Cultural Indigenista	282,998.43
Yoreme Regional	410,473.11
Artesanía Museo de los Yaquis	51,184.00
FONART Concurso Estatal	116,056.00
Otros Fondos	48,462.00

Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo \$ 12,298,914.79

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2014

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 decima octava de reunión de Consejo Directivo	100,000.00
Utilidad Ejercicio 2013	25,938,749.24
Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>\$ 22,727,404.35</u>

El Resultado de Ejercicios Anteriores vario derivado de la aplicación de la Depreciación Acumulada del ejercicio 2013; dicha aplicación fue autorizada en Acta Decima Novena reunión ordinaria del H. Consejo Directivo del 26 de junio de 2014.

b) La Utilidad del período es derivado de recursos recibidos en el ejercicio 2013 y 2014 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 y Festivales CONACULTA 2014.

CUENTAS DE ORDEN

CONTABLES:

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

Fideicomiso de Becas FECAS	2,105,575.42
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	959,779.62
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	2,633,249.35
Fondo de Fomento a la Lectura	148,608.21
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	1,039,614.65
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	511,601.21
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	20,555.84
Fideicomisos CONACULTA-ISC	<u>\$ 7,418,984.30</u>

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	<u>40,391.00</u>	Ejemplares

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

Q

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 30 de Junio de 2014

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2013 y 30 de Junio 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	4,864,223.05
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,182.18	3,698.54
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	1,254,498.17	1,411,929.15
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON) MUSEO CULT. POP. CAJEME	4,723.02	17,896.98
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	(OBREGON)	4,569.31	5,065.57
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC PROG. DES. CULT.	300,281.20	248,557.80
BANAMEX,S.A.	111-7563592	MPAL. FOMENTO A LA	3,038,356.38	2,271,227.03
BANAMEX,S.A.	76-7530390	LECTURA PROG. CULT.	121,580.13	62,908.74
BANAMEX,S.A.	111-7600137	INDIGENA	439,814.63	137,221.93
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	489,361.38	109,184.54
BANAMEX,S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	117,656.20	434,454.88
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	5,382.42
BANORTE, S.A.	120886544	(ALAMOS)	18,154.81	5,260.00
BBVA BANCOMER, S.A	183044424	FORCA REGIONAL YOREME	816,788.38	-
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	REGIONAL PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	365,604.61	411,617.11
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	15,276.44	8,271.02
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	(FECAS)	346,909.04	1,151,632.89

Q

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2014

BBVA BANCOMER, S.A	186737609	LUCHA OBRERA	8,043.37	7,052.57
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	36,851.50	130,972.82
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA FESTIVAL	851.81	261,520.62
BANORTE, S.A.	810615746	ALFONSO ORTIZ	8,386.29	543.97
		CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL		
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	SONORA	3,246.45	3,246.45
		FESTIVALES		
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	CONACULTA 2013 CULTURAS	1,379,607.40	55,224.50
		POPULARES ZONA		
BBVA BANCOMER, S.A	192753847	MAYO	-	-
		PROG. DE TEATRO		
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	ESCOLAR PROYECTOS	72,571.61	21,611.79
		CULTURALES EN SONORA (APOYOS		
BBVA BANCOMER, S.A	193156419	Y DONATIVOS) FESTIVALES	14,341,560.31	4,455,628.81
		ARTISTICOS (LA MATRAKA Y RADIO		
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	SONORA) INSTITUTO	15,998.93	-
		MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA		
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	(IMCINE 2013) FESTIVALES	3,625.81	89.28
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	CONACULTA 2014 PROYECTO		20,790,602.72
		ESTATAL DE CULTURA		
BBVA BANCOMER, S.A	195730252			1.00
Inversiones				
		FONDO DE INVERSION		
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874		5,878.52	7,289.69
		INVERSION RET- NOMINA		
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458		1,559.60	1,579.43
Total Efectivo e Inversiones			\$ 23,736,318.62	\$ 37,072,766.03

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio 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)
BBVA Bancomer, S.A. 0195645379 Festivales Conaculta 2014

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 30 de Junio de 2014

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

I).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes

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 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: **\$ 200,761.57**

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: **\$ 91,213.30**

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

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

Anticipo a Proveedores **\$ 34,468.01**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES: **\$ 24,759,844.95**

Bienes Inmuebles **1,550,000.00**

Bienes Muebles **23,915,755.29**

Mobiliario y Equipo de Administración 6,322,432.41

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 10,433,422.67

Equipo de Transporte 4,674,546.18

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 2,485,354.03

Bienes Intangibles (Software) **72,861.74**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **(\$778,772.08)**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2014

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

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	116,455,485.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	73,523,763.17
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	52,500,011.68
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	95,431,733.51

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	116,455,485.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	77,804,924.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	52,500,011.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	988,299.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	789,846.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	91,349,024.89