

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

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	70,291,193.73	23,736,318.62	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,031,344.59	20,814,937.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	952,128.19	914,405.64	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,058.03	800,583.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos 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		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>71,280,379.95</b>	<b>25,451,307.26</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>11,031,344.59</b>	<b>20,814,937.26</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	24,283,657.93	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	1,300,668.51		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					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>24,654,868.16</b>	<b>24,846,981.77</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
<b>Total de Activos</b>	<b>95,935,248.11</b>	<b>50,298,289.03</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>11,031,344.59</b>	<b>20,814,937.26</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	15,195,528.88	15,195,532.88
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	46,980,970.29	17,599,163.78
			Resultados de Ejercicios Anteriores	22,727,404.35	3,311,344.89
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>84,903,903.52</b>	<b>29,483,351.77</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>95,935,248.11</b>	<b>50,298,289.03</b>

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 Septiembre 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 30 de Septiembre de 2014 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.



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

**EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES**

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2013 y 30 de Septiembre 2014:

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>N° contrato</b>	<b>Concepto</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Fondo Fijo de Caja</b>			-	59,800.00
<b>Bancos/Tesorería:</b>				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	389,690.05	988,453.53
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,182.18	5,229.34
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS	1,254,498.17	776,579.42
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	(OBREGON) MUSEO CULT. POP. CAJEME	4,723.02	7,586.35
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	(OBREGON)	4,569.31	8,705.47
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC PROG. DES. CULT.	300,281.20	359,503.13
BANAMEX,S.A.	111-7563592	MPAL. FOMENTO A LA	3,038,356.38	2,359,908.86
BANAMEX,S.A.	76-7530390	LECTURA PROG. CULT.	121,580.13	17,415.75
BANAMEX,S.A.	111-7600137	INDIGENA	439,814.63	71,224.90
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	489,361.38	591,057.82
BANAMEX,S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	117,656.20	222,654.95
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	4,936.54
BANORTE, S.A.	120886544	(ALAMOS)	18,154.81	19,357.60
BBVA BANCOMER, S.A	183044424	FORCA REGIONAL YOREME	816,788.38	-
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	REGIONAL PROG. BIBLIOTECAS RODANTES	365,604.61	388,982.11
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	(SEGURIDAD PUBLICA) FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	15,276.44	4,407.21
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	(FECAS)	346,909.04	1,308,417.99

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

BBVA BANCOMER, S.A	186737609	LUCHA OBRERA	8,043.37	-
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	36,851.50	120,652.88
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA FESTIVAL	851.81	204,604.59
BANORTE, S.A.	810615746	ALFONSO ORTIZ	8,386.29	-
		CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA		
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	FESTIVALES	3,246.45	2,921.65
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	CONACULTA 2013 CULTURAS POPULARES ZONA MAYO	1,379,607.40	65,224.50
BBVA BANCOMER, S.A	192753847	PROG. DE TEATRO	-	-
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	ESCOLAR PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)	72,571.61	21,611.79
BBVA BANCOMER, S.A	193156419	FESTIVALES ARTISTICOS (LA MATRAKA Y RADIO SONORA)	14,341,560.31	3,088,974.66
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA (IMCINE 2013)	15,998.93	-
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	FESTIVALES	3,625.81	89.28
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	CONACULTA 2014 PROYECTO ESTATAL DE CULTURA		12,941,102.11
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)		21,500,000.00
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFIC AS DEL NOROESTE		13,806.00
BBVA BANCOMER, S.A	196680771			25,000,000.00

**Inversiones**

BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	5,878.52	7,327.05
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET- NOMINA	1,559.60	1,587.52

**Total Efectivo e Inversiones**

**\$ 23,736,318.62 \$ 70,291,193.73**

**Instituto Sonorense de Cultura**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 de Septiembre 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. 0196815146 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 Cinematografía (IMCINE 2013)  
BBVA Bancomer, S.A 0195645379 Festivales Conaculta 2014  
BBVA Bancomer, S.A 0196680771 PAICE Centro de las Artes Cinematograficas del Noroeste

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

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

Banamex, S.A.	111-7605759	Prog. Alas y Raíces a los niños Sonorense
Banamex, S.A.	111-7609770	Públicos Específicos
Banamex, S.A.	111-7609762	Programa para la Juventud

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

**I).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes**

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

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** **\$ 628,008.41**

Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y 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:** **\$ 191,151.52**

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:** **\$ 132,968.26**

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** **\$ 37,058.03**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:** **\$ 24,605,851.16**

**Bienes Inmuebles** **1,550,000.00**

**Bienes Muebles** **24,283,657.93**

Mobiliario y Equipo de Administración 6,518,446.30

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 10,502,858.39

Equipo de Transporte 4,674,546.18

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 2,587,807.06

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

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** **(\$1,300,668.51)**

**Instituto Sonorense de Cultura**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Al 30 de Septiembre 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 \$ 1,005,322.83**

**Contribuciones por Pagar: 207,267.16**

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

**Fondos de Previsión: \$ 1,064,547.01**

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 \$ 2,517,762.94**

Renta de Inmuebles	45,084.17
Servicio Básicos	62,065.96
Presentaciones	66,320.00
Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente	2,317,142.85
Varios	27,149.96

**Fondos Ajenos \$ 6,236,444.65**

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

FECAS	1,807,760.48
Fondo Yoreme Sonora	212,110.93
Pacmyc Sonora	76,825.54
Programa de la Juventud	129,070.73
Programa de Publicos Especificos	235,465.34
Programa Alas y Raices	539,284.23
Programa de Fomento a la Lectura	60,610.96
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	2,357,541.72
Programa Cultural Indigenista	208,800.61
Yoreme Regional	393,982.11
Artesanía Museo de los Yaquis	50,474.00
FONART Concurso Estatal	116,056.00
Otros Fondos	48,462.00

**Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo \$ 11,031,344.59**

*Q*

*S*

**Instituto Sonorense de Cultura**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Al 30 de Septiembre 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	<u>25,938,749.24</u>
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b><u>\$ 22,727,404.35</u></b>

El Resultado de Ejercicios Anteriores varió derivado de la aplicación de la Depreciación Acumulada del ejercicio 2013; dicha aplicación fue autorizada en Acta Decima Novena de reunión ordinaria del H. Consejo Directivo celebrada el día 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, Festivales CONACULTA 2014, Proyecto Estatal de Cultura y Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) para realización del proyecto denominado: Construcción y Rehabilitación del Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste.

**CUENTAS DE ORDEN**

**CONTABLES:**

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

Fideicomiso de Becas FECAS	1,897,857.41
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	546,742.05
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	2,025,416.99
Fondo de Fomento a la Lectura	395,453.41
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	1,043,685.49
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	611,601.21
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	<u>120,555.84</u>
<b>Fideicomisos CONACULTA-ISC \$</b>	<b>6,641,312.40</b>

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	33,184.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
<b>Existencia en Libros</b>	<b><u>40,375.00</u></b>	<b>Ejemplares</b>

**Instituto Sonorense de Cultura**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Al 30 de Septiembre 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
<b>Autos en Comodato</b>	<b>4 Unidades</b>

**PRESUPUESTALES:**

**a) LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	116,455,485.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	51,115,201.46
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	100,801,875.20
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	166,142,158.74

**b) PRESUPUESTO DE EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	116,455,485.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	85,257,363.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	100,801,875.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	- 2,243,617.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	866,070.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	133,377,544.28

2

7