

Instituto Sonorense de Cultura  
Al 31 de Diciembre de 2014

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa 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, a saber:

- 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

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

Nombre de la Cuenta	N° contrato y/o cuenta	Concepto	2013	2014
<b>Fondo Fijo de Caja</b>				
<b>Bancos/Tesorería:</b>				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	389,690.05	4,631,507.66
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,182.18	316,523.46
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	1,254,498.17	2,081,481.27
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	4,723.02	14,071.26
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	PACMYC	4,569.31	8,313.07
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PROG. DES. CULT. MPAL.	300,281.20	412,089.58
BANAMEX,S.A.	111-7563592	FOMENTO A LA LECTURA	3,038,356.38	2,054,282.34
BANAMEX,S.A.	76-7530390	PROG. CULT. INDIGENA	121,580.13	19,131.12
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. ALAS PÚBLICOS	439,814.63	6,273.99
BANAMEX,S.A.	111-7605759	ESPECIFICOS	489,361.38	269,212.22
BANAMEX,S.A.	111-7609770	PROG. JUVENTUD MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	117,656.20	125,562.84
BANAMEX,S.A.	111-7609762	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	129,070.73	129,070.73
BANAMEX,S.A.	167-972840	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	4,620.36	11,471.31
BANORTE, S.A.	120886544	FORCA REGIONAL	18,154.81	2,293.89
BBVA BANCOMER, S.A	183044424	YOREME REGIONAL	816,788.38	-
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	YOREME REGIONAL	365,604.61	392,205.11

Instituto Sonorense de Cultura  
Al 31 de Diciembre de 2014

BBVA BANCOMER, S.A	185387191	PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	15,276.44	1,765.30
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS) MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	346,909.04	1,322,839.59
BBVA BANCOMER, S.A	186737609		8,043.37	-
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	36,851.50	51,241.30
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	851.81	183,278.59
BANORTE, S.A.	810615746	FESTIVAL ALFONSO ORTIZ TIRADO	8,386.29	4,391.00
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	3,246.45	2,921.65
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	FESTIVALES CONACULTA 2013	1,379,607.40	65,224.50
BBVA BANCOMER, S.A	192753847	CULTURAS POPULARES ZONA MAYO	-	-
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO 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) INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA (IMCINE 2013)	14,341,560.31	412,453.76
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	FESTIVALES CONACULTA 2014	15,998.93	-
BBVA BANCOMER, S.A	194350812		3,625.81	89.28
BBVA BANCOMER, S.A	195645379			2,344,880.23
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)		20,864,247.78
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFICA S DEL NOROESTE		13,296.62
BBVA BANCOMER, S.A	196680771			25,000,000.00
<b>Inversiones</b>				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	5,878.52	7,366.00
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET- NOMINA	1,559.60	1,595.96
<b>Total Efectivo e Inversiones</b>			<b>\$ 23,736,318.62</b>	<b>\$ 60,770,693.20</b>

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente.

**Instituto Sonorense de Cultura**  
Al 31 de Diciembre de 2014

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 Costumbriata 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 Artísticos (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  
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**

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>4,902,298.62</b>
---	---------------------

a) El saldo de cuentas por Cobrar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas:	<b>4,819,966.86</b>
---	---------------------

Secretaría de Hacienda	4,731,560.40
Subsidio para el Empleo	<u>88,406.46</u>

b) El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se compone de las siguientes	<b>82,331.76</b>
--	------------------

PRODICI	65,000.00
Manuel de Jesús Reyes Gil	28.40
Juan Antonio Casanova Hernández	1,043.12
Mónica Graciela Luna Sayos	55.12
Luz Del Carmen Torres Romero	6.00
Marina Arteaga Sánchez	2,314.85
José Francisco Terán Cruz	1,608.05



**Instituto Sonorense de Cultura**  
Al 31 de Diciembre de 2014

Dora Haydee Arenas Osuna	1,418.80
América Ortega Ruíz	231.00
Beatriz Eugenia Noriega Laguna	8,782.66
Francisco Javier Maciel Ruiz	500.00
Lázaro Grimaldi Burciaga	551.00
Alfonso López Pérez	668.00
Elizabeth Judith López Verdusco	30.76
Perla Gabriela Meraz	<u>94.00</u>

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 y gastos a comprobar a empleados para eventos organizados por este Instituto

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** **22,785.83**

**ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIO A C.P.**

Compañía Hotelera Lucerna, S.A. de C.V.	5,042.90
Consortio Grupo Hotelero T2, S.A. de C.V.	8,742.93
Hoteles Colonial, S.A. de C.V.	<u>9,000.00</u>

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

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:** **\$ 24,630,653.78**

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

**Bienes Muebles** **24,755,296.86**

Mobiliario y Equipo de Administración	6,539,693.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,953,692.55
Equipo de	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,587,364.15</u>

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

**Estimaciones y Deterioros**

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** **(\$1,747,504.82)**

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013 y 2014, 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 Reglas de 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 dictámen técnico , peritaje obtenido o estudio realizado y no se cuentan con los recursos para realizar este procedimiento.

**Otros Activos**

**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.

**Pasivos**

**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** **\$ 2,556,986.12**

**Contribuciones por Pagar:** **427,336.34**

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

**Fondos de Previsión:** **\$ 2,400,554.58**

**Instituto Sonorense de Cultura**  
Al 31 de Diciembre de 2014

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:

<b>Acreedores Diversos</b>	\$	811,688.58
Renta de		35,506.07
Servicio Básicos		130,814.48
Presentaciones		197,361.20
Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente		302,056.53
Varios		145,950.30
		<hr/>
<b>Fondos Ajenos</b>	\$	5,342,546.41
FECAS		1,817,817.35
Fondo Yoreme Sonora		175,784.93
Pacmvc Sonora		76,825.54
Programa de la Juventud		129,070.73
Programa de Públicos Especificos		101,100.77
Programa Alas y Raices		217,334.19
Programa de Fomento a la Lectura		23,760.35
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal		2,059,005.98
Programa Cultural Indigenista		107,630.78
Yoreme Regional		392,205.11
Artesanía Museo de los Yaquis		49,189.00
FONART Concurso Estatal		116,056.00
Otros Fondos		76,765.68
		<hr/>
Saldo derivado de convenios de Fondos Bipartitas y Tripartitas firmados entre el Estado y Federación:		
<b>Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>11,539,112.03</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión	234,009,149.59
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,887,945.50
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	149,230,348.91
Ingresos Financieros	1,818.71
Otros Ingresos y Beneficios Varios	82,889,036.47
	<hr/>

En el presente ejercicio se recibieron recursos a través 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 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.

<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	193,447,703.02
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	102,996,966.51
Materiales y Suministros	822,310.70
Servicios Generales	83,852,606.86
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,260,000.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,515,818.95
	<hr/>

En el presente período se ejercieron recursos recibidos en el ejercicio 2013 y 2014 a través 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.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Instituto Sonorense de Cultura  
Al 31 de Diciembre de 2014

	2014	2013
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>63,267,287.31</b>	<b>34,027,735.98</b>
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	71,584,729.36	32,993,498.70
Ingresos	15,963,005.86	28,036,474.10
<b>Total Ingresos</b>	<b>87,547,735.22</b>	<b>61,029,972.80</b>
Egresos	24,280,447.91	27,002,236.82
<b>Variacion (Ingreso-Gasto)</b>	<b>63,267,287.31</b>	<b>34,027,735.98</b>
<b>Variación en flujo de efectivo</b>	<b>63,267,287.31</b>	<b>34,027,735.98</b>
<b>Mas:</b>		
<b>ORIGENES</b>	<b>2,569,393.45</b>	<b>1,821,955.70</b>
DISMINUCIÓN DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	230,773.76	99,204.47
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	69,708.85	
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	151,082.84	
DISMINUCION MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,022.00	
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,789,548.64	
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,070,489.55
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	327,257.36	652,261.68
<b>Menos:</b>		
<b>APLICACIONES</b>	<b>5,065,987.56</b>	<b>12,113,373.06</b>
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,103,551.99	435,113.21
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		432,909.81
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	10,300.52	88,529.58
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	118,636.40	1,426,105.20
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		854,262.04
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,035,391.65
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	781,465.64	7,841,061.57
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,697.51	
DISMINUCION PATRIMONIO ADQUIRIDO	38,335.50	
<b>SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE ENERO</b>	<b>60,770,693.20</b>	<b>23,736,318.62</b>

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

**1) Estado del Ejercicio del Presupuesto**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios:</b>		<b>193,550,417.40</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>	<b>\$</b>	<b>12,400,363.62</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 516,731.26	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 945,449.06	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 154,353.01	
Archivos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 2,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$ 10,781,830.29	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	\$ -	
Préstamos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras	\$ -	
erogaciones especiales	\$ -	
Armonización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>(MAS)</b>		