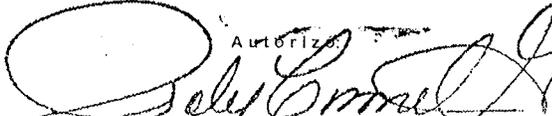


Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Enero de 2015
(PESOS)

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	58,364,148.77	60,770,693.20	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,514,982.56	11,549,253.39
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,722,367.22	4,902,298.62	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,969.30	22,785.83	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	61,102,485.29	65,695,777.65	Total de Pasivos Circulantes	15,514,982.56	11,549,253.39
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	24,762,674.86	24,755,296.86	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	72,861.74	72,861.74	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,894,200.50	1,747,504.82	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	24,540,353.10	24,679,670.78	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	85,642,838.39	90,375,448.43	Total de Pasivo	15,514,982.56	11,549,253.39
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	15,157,193.38	15,157,193.38
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,722,339.21	40,561,446.57
			Resultados de Ejercicios Anteriores	63,693,001.66	23,107,555.09
			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	70,127,855.83	78,826,195.04
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	85,642,838.39	90,375,448.43

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 Enero de 2015

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense de Cultura acompaña las notas a los estados financieros 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 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

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Enero 2015:

Nombre de la Cuenta	N° contrato y/o cuenta	Concepto	2014	2015
Fondo Fijo de Caja				59,300.00
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	4,631,507.66	3,027,299.29
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	316,523.46	314,202.30
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	2,081,481.27	1,635,602.75
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	14,071.26	28,399.66
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	PACMYC	8,313.07	10,017.27
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PROG. DES. CULT. MPAL.	412,089.58	418,381.31
BANAMEX, S.A.	111-7563592	FOMENTO A LA LECTURA	2,054,282.34	2,124,126.26
BANAMEX, S.A.	76-7530390	PROG. CULT. INDIGENA	19,131.12	8,509.92
BANAMEX, S.A.	111-7600137	PROG. ALAS PÚBLICOS	6,273.99	256,442.27
BANAMEX, S.A.	111-7605759	ESPECIFICOS	269,212.22	248,179.53
BANAMEX, S.A.	111-7609770	PROG. JUVENTUD	125,562.84	102,962.84
BANAMEX, S.A.	1,11-7609762	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	129,070.73	129,070.73
BANAMEX, S.A.	167-972840	MUSEO COSTUMBRIST A DE SONORA (ALAMOS)	11,471.31	16,349.07
BANORTE, S.A.	120886544	YOREME REGIONAL	2,293.89	8,079.54
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	392,205.11	289,205.11
BBVA BANCOMER, S.A	185387191		1,765.30	1,765.32

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Enero de 2015

		FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES		
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	(FECAS)	1,322,839.59	1,519,494.40
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA	51,241.30	50,241.30
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	SONORA YOREME	183,278.59	112,451.31
BANORTE, S.A.	810615746	SONORA FESTIVAL	4,391.00	258,395.64
		ALFONSO CULTURAS POPULARES		
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	UNIDAD REGIONAL SONORA	2,921.65	2,921.65
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	FESTIVALES CONACULTA 2013	65,224.50	-
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO ESCOLAR	21,611.79	21,611.79
		PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)		
BBVA BANCOMER, S.A	193156419	INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRA FIA (IMCINE 2013)	412,453.76	341,495.26
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	FESTIVALES CONACULTA 2014	89.28	89.28
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	2,344,880.23	1,511,641.85
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PAICE - CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRA FICAS DEL NOROESTE	20,864,247.78	20,839,797.78
BBVA BANCOMER, S.A	196815146		13,296.62	19,136.62
BBVA BANCOMER, S.A	196680771		25,000,000.00	25,000,000.00
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	7,366.00	7,379.77
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET-NOMINA	1,595.96	1,598.95
Total Efectivo e Inversiones			\$ 60,770,693.20	\$ 58,364,148.77

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:

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Enero de 2015

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

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 Especificos
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: **\$ 2,231,560.40**

Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2013.
 Secretaría de Hacienda \$ 2,231,560.40

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

Deudores Diversos: **\$ 207,257.70**

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: **\$ 283,549.12**

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 **\$ 15,969.30**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES: **\$ 24,491,336.10**

Bienes Inmuebles **1,550,000.00**

Bienes Muebles **24,762,674.86**

Mobiliario y Equipo de Administración	6,547,071.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,953,692.55
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,587,364.15</u>

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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **(\$1,894,200.50)**

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 Especificas 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.

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Enero de 2015

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	\$	2,740,967.23
Contribuciones por Pagar:		379,827.67

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

Fondos de Previsión:	\$	2,185,486.44
----------------------	----	--------------

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	\$	4,671,816.25
Renta de Inmuebles		45,834.82
Servicio Básicos		-
Presentaciones		1,601,640.01
Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente		2,890,893.80
Varios		133,447.82
		133,447.82

Fondos Ajenos	\$	5,536,884.97
----------------------	-----------	---------------------

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

FECAS		1,815,726.20
Fondo Yoreme Sonora		224,557.65
Pacmyc Sonora		76,825.54
Programa de la Juventud		129,070.73
Programa de Publicos Especificos		101,100.77
Programa Alas y Raices		212,385.69
Programa de Fomento a la Lectura		28,708.85
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal		2,121,759.17
Programa Cultural Indigenista		292,554.58
Yoreme Regional		289,205.11
Artesanía Museo de los Yaquis		52,169.00
FONART Concurso Estatal		116,056.00
Otros Fondos		76,765.68
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	\$	15,514,982.56

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión		12,680,337.60
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		164,767.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		12,279,981.86
Ingresos Financieros		40.79
Otros Ingresos y Beneficios Varios		235,547.95

En el presente ejercicio se recibieron recursos para actividades culturales de parte del Instituto Nacional de Bellas Artes, del Gobierno del Estado, asimismo se reintegraron recursos por \$26,316.07 al Consejo Nacional para la Cultura y las Artes de Proyectos Culturales en Sonora 2013.

Gastos y Otras Pérdidas		21,402,676.81
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales		10,069,616.19
Materiales y Suministros		33,356.61
Servicios Generales		11,153,008.33
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		146,695.68

En el presente período se están ejerciendo recursos recibidos en el ejercicio 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 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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Enero de 2015

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Resultado de ejercicios anteriores se compone de lo siguiente:

Resultado de Ejercicios Anteriores	63,669,001.66
Aplicación de ejercicio 2014	<u>24,000.00</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>\$ 63,693,001.66</u>

El resultado de ejercicio anteriores varió en el presente ejercicio debido a que se reintegró recursos correspondientes a Proyecto cancelado del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC) Sonora.

b) El déficit del período corresponde a la aplicación del ejercicio de recursos recibidos en el ejercicio 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 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

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	52,048,353.99	63,267,287.31
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	60,770,693.20	71,584,729.36
Ingresos	12,680,337.60	15,963,005.86
Total Ingresos	73,451,030.80	87,547,735.22
Egresos	21,402,676.81	24,280,447.91
Variación (Ingreso-Gasto)	52,048,353.99	63,267,287.31
Variación en flujo de efectivo	52,048,353.99	63,267,287.31
Mas:		
ORIGENES	6,903,424.63	2,569,393.45
DISMINUCIÓN DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	2,500,000.00	230,773.76
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	6,816.53	69,708.85
DISMINUCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	146,695.68	151,082.84
DISMINUCIÓN MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	1,022.00
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	183,981.11	1,789,548.64
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.		327,257.36
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,041,931.31	
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	24,000.00	
Menos:		
APLICACIONES	587,629.85	5,065,987.56
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	4,103,551.99
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	317,675.04	
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	7,378.00	10,300.52
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	118,636.40
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
DISMINUCIÓN PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		781,465.64
DISMINUCIÓN RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	262,576.81	
DISMINUCIÓN RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		13,697.51
DISMINUCIÓN PATRIMONIO ADQUIRIDO		38,335.50
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE FEBRERO	58,364,148.77	60,770,693.20

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

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios	21,263,359.13
--	----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables	\$ 7,378.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 7,378.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -
Vehículos y equipo de transporte	\$ -
Equipo de defensa y seguridad	\$ -
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -
Arquivos biológicos	\$ -

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Enero de 2015

Bienes inmuebles	\$	-	
Activos intangibles	\$	-	
Obra pública en bienes propios	\$	-	
Acciones y participaciones de capital	\$	-	
Compra de títulos y valores	\$	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	\$	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	\$	-	
Armonización de la deuda pública	\$	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
(MAS)			
3. Gastos contables no presupuestarios			146,695.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$	146,695.68	
Provisiones	\$	-	
Disminución de inventarios	\$	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por	\$	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-	
Otros gastos	\$	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)			21,402,676.81

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 12,444,748.86
------------------------------------	-------------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios		\$ 235,588.74
Incremento por variación de inventarios	\$	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	\$	
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros Ingresos y beneficios varios		235,588.74
Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$	
Aprovechamientos de capital	\$	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$ 12,680,337.60

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

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

Fideicomiso de Becas FECAS	788,851.78
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	550,389.38
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,072,958.15
Fondo de Fomento a la Lectura	29,371.53
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	292,814.39
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	611,601.21
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	120,555.84
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	<u>3,466,542.28</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	33,173.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	<u>40,364.00</u>	<u>Ejemplares</u>

d) El saldo de la cuenta Autos en Comodato se compone de las siguientes cuentas:

Autos en comodato con SEC	1	Unidades
---------------------------	---	----------

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Enero de 2015

Autos en comodato Secretaría de Hacienda

	3 Unidades
Autos en Comodato	4 Unidades

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	14,724,022.94
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	235,588.74
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	14,959,611.68

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	21,027,770.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	235,588.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,433,522.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,244,278.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,585,557.32

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Cultura, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la 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 aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

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.

2) Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Sonorense de Cultura, se presentan bajo la expectativa de mejorar la situación económica del ente, ya que actualmente se están gestionando recursos con el Gobierno Federal a través del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes y del Estado, no obstante, son tiempos difíciles en la entidad, pero gracias a estas gestiones que año con año se llevan a cabo por parte de este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado, se ha logrado cumplir con el objetivo y metas establecidas en el Programa Anual. Lo anterior, implica seguir realizando esfuerzos en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad para seguir coadyuvando con el desarrollo cultural en nuestro estado y así proporcionar mejores espacios culturales y de aprovechamiento para la Ciudadanía.

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 Oficial del Gobierno del Estado N°51, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo es el promover el desarrollo cultural en la entidad, lo cual implica generar y apoyar un desarrollo integral y armónico a través de la concentración y coordinación sistematizada de los esfuerzos y recursos al alcance de la comunidad.

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

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Enero de 2015

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 presente administración según Reglamento Interior validado por la Secretaría de la Contraloría General el día 4 de noviembre de 2010 y publicado en B.O. No.49, Secc I del 16 de diciembre de 2010.

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

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 promoción cultural en el Estado.
- 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, documentación y producción artística y artesanales, casas de cultura, apertura de nuevos espacios culturales.
- 5) Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales
- 6) Formular y difundir a través de los medios de comunicación y difusión masiva programas culturales que coadyuven al desarrollo de públicos más receptivos y críticos de la actividad y producción culturales

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el período del 01 al 31 de Enero de 2015

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 de 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

Al Instituto Sonorense de Cultura no le aplica a la fecha de presentación de esta información

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) 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.

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

c) Postulados básicos

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Enero de 2015

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

- 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

d) 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 Secretaría de la Contraloría General Acuerdo vigente que establece disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, en el ejercicio del gasto Ley 68 de Obras Públicas del Estado de Sonora y su Reglamento Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y prestaciones de servicios relacionados con bienes muebles de la Administración Pública Estatal y su reglamento y reformas Ley del Presupuesto de egresos, contabilidad gubernamental y gasto público estatal y su reglamento Lineamientos del SIAF Guía para la formulación de los informes trimestrales de los programas-presupuesto del Gobierno del Estado Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda para la elaboración del anteproyecto del presupuesto Decreto del presupuesto de egresos del año en curso.

6) Políticas de Contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de enero de 2015 se presentan las notas aclaratorias siguientes:

a) 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.

b) 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.

c) 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, asimismo se está aplicando la Depreciación de acuerdo al marco normativo.

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.

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

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%	Equipo de Computo y Tecnología de la Información
	51901	10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	56501	10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10%	Otros Bienes Muebles
1242			MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
	52901	20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y 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

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Enero de 2015

1245	54201	20%	Carrocería y Remolques
			SOFTWARE
	59101	33.30%	Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10%	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

b) Reporte Analítico del Activo

Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (SI-SF)(1-4)	
1	ACTIVO	90,375,448.43	30,285,851.28	35,018,461.32	85,642,838.39	4,732,610.04
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	65,695,777.65	30,278,473.28	34,871,765.64	61,102,485.29	4,593,292.36
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	60,770,693.20	17,544,650.64	19,951,195.07	58,364,148.77	2,406,544.43
1.1.1.1	Efectivo	-	59,300.00	0	59,300.00	- 59,300.00
1.1.1.3	Bancos / Dependencias y Otros	60,761,731.24	17,485,333.88	19,951,195.07	58,295,870.05	2,465,861.19
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,961.96	16.76	-	8,978.72	- 16.76
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,902,298.62	12,729,639.17	14,909,570.57	2,722,367.22	2,179,931.40
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,731,560.40	12,279,981.86	14,779,981.86	2,231,560.40	2,500,000.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	170,738.22	449,657.31	129,588.71	490,806.82	- 320,068.60
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,785.83	4,183.47	11,000.00	15,969.30	6,816.53
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	22,785.83	4,183.47	11,000.00	15,969.30	6,816.53
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	24,679,670.78	7,378.00	146,695.68	24,540,353.10	139,317.68
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,550,000.00	-	-	1,550,000.00	-
1.2.3.1	Terrenos	700,000.00	-	-	700,000.00	-
1.2.3.2	Edificios	850,000.00	-	-	850,000.00	-
1.2.4	Bienes Muebles	24,755,296.86	7,378.00	-	24,762,674.86	- 7,378.00
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	6,539,693.98	7,378.00	-	6,547,071.98	- 7,378.00
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,953,692.55	-	-	10,953,692.55	-
1.2.4.4	Equipo de Transporte	4,674,546.18	-	-	4,674,546.18	-
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,587,364.15	-	-	2,587,364.15	-
1.2.5	Activos Intangibles	72,861.74	-	-	72,861.74	-
1.2.5.1	Software	72,861.74	-	-	72,861.74	-
1.2.6.2	Depreciación Acumulada de Muebles	- 1,747,504.82	-	146,695.68	- 1,894,200.50	146,695.68
1.2.7	Activos Diferidos	49,017.00	-	-	49,017.00	-
1.2.7.9	Otros Activos Diferidos	49,017.00	-	-	49,017.00	-

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para este Instituto

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	164,767.00
Estatales	12,279,981.86
Federales	137,888.93
Otros Ingresos	97,699.81
Suma	12,680,337.60

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de Deuda

No aplica para este Instituto

Instituto Sonorense de Cultura
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Enero de 2015

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

Al cierre del presente periodo se llevó a cabo el Festival Cultural Alfonso Ortiz Tirado 2015, el cual se celebró del 23 al 31 de Enero de 2015, culminando sus actividades con una afluencia de 84,071 asistentes al evento con una derrama económica de \$33'628,400.00, este importe no incluye la inversión en hospedaje, alcanzando la meta programada y dar cumplimiento del objetivo de este ente público.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

A la fecha de cierre de los Estados Financieros del periodo del 01 al 31 de Enero de 2015 no se manifiesta el Presupuesto autorizado para el ejercicio 2015, ya que no se cuenta con el oficio de autorización.

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"

4