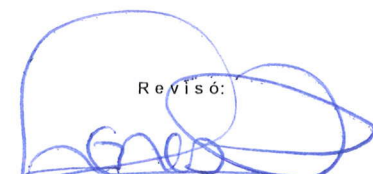


Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 52,781,282.26 | 60,770,693.20 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 23,412,579.79 | 11,549,253.39 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,124,955.93 | 9,902,298.62 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 38,892.75 | 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 | 53,945,130.94 | 70,695,777.65 | Total de Pasivos Circulantes | 23,412,579.79 | 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 | 24,777,936.26 | 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 | 2,187,809.15 | 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 | 24,262,005.85 | 24,679,670.78 | Total de Pasivos No Circulantes | | |
| Total de Activos | 78,207,136.79 | 95,375,448.43 | Total de Pasivo | 23,412,579.79 | 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) | - 29,057,199.09 | 45,561,446.57 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 68,694,562.71 | 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 | 54,794,557.00 | 83,826,195.04 |
| | | | Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 73,207,136.79 | 95,375,448.43 |

Autorizo

 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 Marzo 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 Marzo 2015:

| Nombre de la Cuenta | N° contrato y/o cuenta | Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------------------|------------------------|---|--------------|--------------|
| Fondo Fijo de Caja | | | 60,800.00 | - |
| Bancos/Tesorería: | | | | |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 444106598 | OPERACIÓN ISC | 2,021,507.05 | 4,631,507.66 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 150572845 | PGO. NOMINA | 309,643.50 | 316,523.46 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 151362054 | RET-NÓMINA MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON) | 264,608.06 | 2,081,481.27 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 148950504 | MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON) | 25,917.82 | 14,071.26 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 150606154 | POP. CAJEME (OBREGON) | 11,941.87 | 8,313.07 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7518058 | PACMYC | 248,801.53 | 412,089.58 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7563592 | PROG. DES. CULT. MPAL. | 1,863,233.51 | 2,054,282.34 |
| BANAMEX,S.A. | 76-7530390 | FOMENTO A LA LECTURA | 6,259.92 | 19,131.12 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7600137 | PROG. CULT. INDIGENA | 24,423.82 | 6,273.99 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7605759 | PROG. ALAS PÚBLICOS | 172,612.93 | 269,212.22 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7609770 | ESPECIFICOS | 81,968.70 | 125,562.84 |
| BANAMEX,S.A. | 111-7609762 | PROG. JUVENTUD MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO) | 129,070.73 | 129,070.73 |
| BANAMEX,S.A. | 167-972840 | MUSEO COSTUMBRIST A DE SONORA (ALAMOS) | 13,986.37 | 11,471.31 |
| BANORTE, S.A. | 120886544 | (ALAMOS) | 17,464.10 | 2,293.89 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 184042794 | YOREME REGIONAL | 275,817.62 | 392,205.11 |

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

| | | PROG. | | |
|-------------------------------------|------------|---|-------------------------|-------------------------|
| BBVA BANCOMER, S.A | 185387191 | BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA) | 1,765.35 | 1,765.30 |
| | | FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES | | |
| BBVA BANCOMER, S.A | 186737250 | (FECAS) FORCA | 54,264.51 | 1,322,839.59 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 186885020 | SONORA YOREME | 48,942.04 | 51,241.30 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 186886183 | SONORA FESTIVAL | 102,825.15 | 183,278.59 |
| BANORTE, S.A. | 810615746 | ALFONSO CULTURAS POPULARES | - | 4,391.00 |
| | | UNIDAD REGIONAL | | |
| BBVA BANCOMER, S.A | 188548943 | SONORA FESTIVALES CONACULTA | 588,302.65 | 2,921.65 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 192362864 | 2013 | - | 65,224.50 |
| | | PROG. DE TEATRO | | |
| BBVA BANCOMER, S.A | 193285995 | ESCOLAR PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS) | 6,515.00 | 21,611.79 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 193156419 | INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRA FIA (IMCINE 2013) | 341,495.26 | 412,453.76 |
| 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) PAICE - CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRA FICAS DEL NOROESTE | 293,841.32 | 2,344,880.23 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 195730252 | FESTIVALES CONACULTA 2015 | 20,720,643.41 | 20,864,247.78 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 196815146 | | 24,343.34 | 13,296.62 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 196680771 | | 24,981,155.56 | 25,000,000.00 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 198584915 | | 80,036.82 | - |
| Inversiones | | | | |
| BBVA BANCOMER, S.A | 2016238874 | FONDO DE INVERSION | 7,401.41 | 7,366.00 |
| BBVA BANCOMER, S.A | 2022023458 | INVERSION RET-NOMINA | 1,603.63 | 1,595.96 |
| Total Efectivo e Inversiones | | | \$ 52,781,282.26 | \$ 60,772,707.20 |

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

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

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 enlistan 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 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
BBVA Bancomer, S.A. 0198584915 Festivales Conaculta 2015

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

I).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes **\$ 1,124,955.93**

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: **933,008.41**

Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2013.
Secretaría de Hacienda 933,008.41

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

Deudores Diversos: **156,080.32**

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: **35,867.20**

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 **\$ 38,892.75**

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

Anticipo a Proveedores **38,892.75**

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: **\$ 24,212,988.85**

Bienes Inmuebles **1,550,000.00**

Bienes Muebles **24,777,936.26**

| | |
|--|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 6,562,333.38 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10,953,692.55 |
| Equipo de Transporte | 4,674,546.18 |
| Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas | <u>2,587,364.15</u> |

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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (2,187,809.15)

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014 y 2015 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 a Reglas 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.

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

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

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 **\$ 1,472,740.85**

Contribuciones por Pagar: **\$ 202,290.51**

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

Fondos de Previsión: **\$ 3,546,129.27**

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 **\$ 14,770,438.66**

| | |
|---|------------------|
| Renta de Inmuebles | 75,336.79 |
| Servicio Básicos | 61,805.64 |
| Presentaciones | 5,775,654.01 |
| Seguros y Retenciones a pagar en el mes siguiente | 8,792,485.68 |
| Varios | <u>65,156.54</u> |

Fondos Ajenos **\$ 3,420,980.50**

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

| | |
|--|--------------------------------|
| FECAS | 359,468.69 |
| Fondo Yoreme Sonora | 96,671.19 |
| Pacmyc Sonora | 76,825.54 |
| Programa de la Juventud | 129,070.73 |
| Programa de Públicos Específicos | 81,968.70 |
| Programa Alas y Raíces | 128,847.72 |
| Programa de Fomento a la Lectura | 28,128.85 |
| Fondo de Desarrollo Cultural Municipal | 1,868,341.42 |
| Programa Cultural Indigenista | 128,909.34 |
| Yoreme Regional | 275,817.64 |
| Artesanía Museo de los Yaquis | 54,109.00 |
| FONART Concurso Estatal | 116,056.00 |
| Otros Fondos | <u>76,765.68</u> |
| Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo | <u>\$ 23,412,579.79</u> |



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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | |
|---|---------------|-------------------------|
| Ingresos de Gestión | | \$ 21,490,887.78 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 352,036.00 | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 19,826,942.84 | |
| Ingresos Financieros | 94.76 | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,311,814.18 | |

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, y se recibió aportación para la coordinación de Culturas Populares de la Unidad Regional Sonora por un importe de \$600,000.00, Prorrateo Aereo para el Festival un Desierto para la Danza por un importe de \$472,842.07.

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | 50,548,086.87 |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 27,855,399.23 | |
| Materiales y Suministros | 135,932.18 | |
| Servicios Generales | 20,334,451.13 | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 1,782,000.00 | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 440,304.33 | |

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2014, a través de Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), 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
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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

| | | |
|---|-------------------------|--|
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 68,669,001.66 | |
| Aplicación de ejercicio 2014 | 25,561.05 | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | \$ 68,694,562.71 | |

El resultado de ejercicios 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 por \$24,000.00 y reintegro por hospedaje y alimentación en concierto de la Orquesta Filarmónica de Sonora en Culiacán Sinaloa por una cantidad de \$1,561.05.

b) El déficit del período corresponde a la aplicación de recursos recibidos en el ejercicio 2014 a través de Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), que se están afectando 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 | 60,770,693.20 | 68,267,287.31 |
| Saldo Inicial (Caja y Bancos) | 60,770,693.20 | 71,584,729.36 |
| Ingresos | - | 20,963,005.86 |
| Total Ingresos | 60,770,693.20 | 92,547,735.22 |
| Egresos | - | 24,280,447.91 |
| Variación (Ingreso-Gasto) | 60,770,693.20 | 68,267,287.31 |
| Variación en flujo de efectivo | 60,770,693.20 | 68,267,287.31 |
| Mas: | | |
| ORIGENES | 22,211,989.04 | 2,569,393.45 |
| DISMINUCIÓN DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P. | 8,798,551.99 | 230,773.76 |
| DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P. | - | 69,708.85 |
| DISMINUCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 440,304.33 | 151,082.84 |
| DISMINUCIÓN 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 | - | - |

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

| | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| AUMENTO | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P. | 920,528.86 | 327,257.36 |
| AUMENTO | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 12,027,042.81 | |
| AUMENTO | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 25,561.05 | |
| Meritos: | | | |
| APLICACIONES | | 1,144,200.89 | 10,065,987.56 |
| AUMENTO | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | - | 9,103,551.99 |
| AUMENTO | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P. | 21,209.30 | |
| AUMENTO | ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P. | 16,106.92 | |
| AUMENTO | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN. | 22,639.40 | 10,300.52 |
| AUMENTO | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | - | 118,636.40 |
| AUMENTO | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | |
| DISMINUCION | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,084,245.27 | |
| DISMINUCION | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 781,465.64 |
| DISMINUCION | RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
| DISMINUCION | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 13,697.51 |
| DISMINUCION | PATRIMONIO ADQUIRIDO | | 38,335.50 |
| SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE MARZO | | 81,838,481.35 | 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 | 50,130,421.94 |
|--|----------------------|

(MENOS)

| | |
|--|---------------------|
| 2. Egresos Presupuestarios no contables | \$ 22,639.40 |
|--|---------------------|

| | | |
|--|--------------|--|
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 22,639.40 | |
| 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 | \$ - | |
| Archivos biológicos | \$ - | |
| 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 | 440,304.33 |
|---|-------------------|

| | | |
|---|---------------|--|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, | \$ 440,304.33 | |
| 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) | 50,548,086.87 |
|--|----------------------|

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

| | |
|------------------------------------|-------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | \$ - |
|------------------------------------|-------------|

(MAS)

| | |
|---|------------------------|
| 2. Ingresos contables no presupuestarios | \$ 1,311,908.94 |
|---|------------------------|

| | | |
|--|------|--|
| Incremento por variación de inventarios | \$ - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida | \$ - | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |

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

| | | |
|---|--------------|------------------------|
| Otros Ingresos y beneficios varios | 1,311,908.94 | |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios | \$ - | |
| (ME NOS) | | |
| 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) | | \$ 1,311,908.94 |

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 | 4,779,274.36 |
| Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil | 1,315,768.93 |
| Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora | 2,914,056.97 |
| Fondo de Fomento a la Lectura | 478,775.23 |
| Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena | 292,814.39 |
| Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud | 967,007.86 |
| Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos | 325,201.67 |
| Fideicomisos CONACULTA-ISC \$ | 11,072,899.41 |

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 | 33,155.00 | Ejemplares |
| Libros PES (Programa Editorial Sonora) | 7,191.00 | Ejemplares |
| Existencia en Libros | 40,346.00 | 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 |

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

| | |
|------------------------------|----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 138,140,876.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 168,443,743.95 |
| LEY DE INGRESOS MODIFICADA | 58,440,293.55 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 28,137,425.60 |

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

| | |
|------------------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 138,140,876.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 146,450,747.61 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 58,440,293.55 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 4,411,219.67 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | - |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 45,719,202.27 |

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



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

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 creó 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 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 Cultura tendrá como objetivo el de promover el desarrollo cultural integral en la entidad.

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

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

- 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 de programas culturales que coadyuven al desarrollo de públicos más receptivos y críticos de la actividad y producción cultural.

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo 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 regimen 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 por 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

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

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

- 5) **I**mportancia Relativa
- 6) **R**egistro e Integración Presupuestaria
- 7) **C**onsolidación de la Información Financiera
- 8) **D**evenido Contable
- 9) **V**aluación
- 10) **D**ualidad Económica
- 11) **C**onsistencia

d) **N**ormatividad 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, 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, Acuerdo por que se emiten medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado, Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado

6) Políticas de Contabilidad significativas

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

- a) **R**econocimiento 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) **I**nversiones 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) **I**nmuebles, 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) **C**ontrol 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 Educacional 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 |
| | 54201 | 20% | Carrocería y Remolques |
| 1245 | | | SOFTWARE |



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

| | | | |
|------|-------|--------|---------------------------------|
| | 59101 | 33.30% | Software |
| 1246 | 56401 | 10% | MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS |
| | 56701 | 10% | Sistemas de Aire Acondicionado |
| | 56601 | 10% | Herramientas |
| | | | 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 | 95,375,448.43 | 56,503,818.52 | 73,672,130.16 | 78,207,136.79 | 17,168,311.64 |
| 1.1 ACTIVO CIRCULANTE | 70,695,777.65 | 56,481,179.12 | 73,231,825.83 | 53,945,130.94 | 16,750,646.71 |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes | 60,770,693.20 | 35,883,371.07 | 43,872,782.01 | 52,781,282.26 | 7,989,410.94 |
| 1.1.1.1 Efectivo | - | 60,800.00 | - | 60,800.00 | 60,800.00 |
| 1.1.1.3 Bancos / Dependencias y Otros | 60,761,731.24 | 35,822,527.99 | 43,872,782.01 | 52,711,477.22 | 8,050,254.02 |
| 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 8,961.96 | 43.08 | - | 9,005.04 | 43.08 |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente | 9,902,298.62 | 20,538,735.83 | 29,316,078.52 | 1,124,955.93 | 8,777,342.69 |
| 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,731,560.40 | 19,826,942.84 | 28,625,494.83 | 933,008.41 | 8,798,551.99 |
| 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto | 170,738.22 | 711,792.99 | 690,583.69 | 191,947.52 | 21,209.30 |
| 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 22,785.83 | 59,072.22 | 42,965.30 | 38,892.75 | 16,106.92 |
| 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 22,785.83 | 59,072.22 | 42,965.30 | 38,892.75 | 16,106.92 |
| 1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE | 24,679,670.78 | 22,639.40 | 440,304.33 | 24,262,005.85 | 417,664.93 |
| 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 | 22,639.40 | - | 24,777,936.26 | 22,639.40 |
| 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración | 6,539,693.98 | 22,639.40 | - | 6,562,333.38 | 22,639.40 |
| 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 | - | 440,304.33 | 2,187,809.15 | 440,304.33 |
| 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 | 352,036.00 |
| Estatales | 19,826,942.84 |
| Federales | 1,210,531.00 |
| Otros Ingresos | 101,377.94 |
| Suma | 21,490,887.78 |

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

No aplica para este Instituto

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

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

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 tiene un avance financiero del 24.66% respecto al presupuesto original autorizado, derivado de la realización de eventos culturales los cuales a la fecha del cierre del periodo se llevaron a cabo de acuerdo a lo programado, tales como: 1) Firma de convenio y entrega de la primera ministración a 41 beneficiarios del Programa de Estimulo a la Creación y al Desarrollo Artístico (PECDA) del Fondo Estatal para la Cultura y las Artes (FECAS) 2014-2015, Categorías Tradicionales: Jóvenes Creadores; Desarrollo Artístico Cultural, Creadores con trayectoria, Investigación Artística, Grupos Artísticos, Difusión de Patrimonio Cultural y Talleres Artísticos, 2) Se presentó ante la comunidad cultural y artística de Sonora el proyecto de muralismo "Guardianes del Tiempo", el cual se realizará en tres muros de la planta alta de Palacio de Gobierno para plasmar trascendentales acontecimientos de nuestra historia. 3) El ISC presentó en Plaza Bicentenario de Hermosillo, el proyecto Coro Digital Ortiz Tirado 2015, que reunió en esta segunda edición a 115 voces en un ensamble coral resultado de grabaciones de audio y video compartidos por Internet. 4) La Orquesta Filarmónica de Sonora inició primera Temporada 2015 El Romanticismo y su legado, ofreciendo concierto en el Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura, bajo la batuta de Christian Gohmer y como invitada especial la soprano Eugenia Garza. 5) El ISC celebró del Día Internacional de la Lengua Materna, realizando un programa de actividades para honrar esta fecha en el Museo de Culturas Populares e Indígenas de Sonora. 6) El Gobierno del Estado a través del ISC, lanzó la convocatoria del Concurso del Libro Sonorense 2015, con un monto de premios en efectivo por \$190,000.00, para los géneros de Cuento, Poesía, Crónica, Ensayo, Dramaturgia y Novela, dirigido a escritores sonorenses cualquiera que sea su lugar de residencia, así como los escritores no sonorenses con residencia en el Estado no menor de un año. 7) El ISC difundió la convocatoria lanzada a nivel nacional del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias, PACMYC 2015, que tiene como propósitos impulsar el desarrollo de las culturas populares e indígenas, de las minorías de otras naciones asentadas en territorio nacional, las culturas campesinas y los grupos populares de zonas urbanas. Esta convocatoria es emitida por la Conaculta y las Secretarías, Institutos, Consejos o Direcciones de Cultura de los Gobiernos Estatales y el D.F. 8) El Cine de la Casa, durante este mes presentó el ciclo de cine Homenaje a dos clásicos: Luis Buñuel y Emilio "El Indio" Fernández, en la Sala de cine Alejandro Parodi, Casa de la Cultura Sonora. 9) El ISC a través de su radio cultural, lanzó convocatoria pública para la creación de nuevos programas. Esto se desprende de alianzas establecidas con Radio UNAM, Radio Educación y Deutsche Welle, de Alemania, que también cuenta con contenidos en español. La convocatoria esta publicada en la página www.iscradio.gob.mx. Asimismo gracias a gestiones realizadas por la Dirección General de este Instituto con el Consejo Nacional para la Cultura y las Artes se están iniciando con los procedimientos administrativos para la realización de proyectos Culturales tales como el Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste obra magna que vendrá a acrecentar el patrimonio cultural en nuestro Estado. Logrando un impacto en las metas como los es impulsar proyectos de artistas y creadores, retratar la actualidad social, política del Estado vinculada con la historia, educación patria, monumentos naturales y nuestros ancestros que resguardan y vigilan con su espíritu el trabajo del hombre, difundir el talento de nuestros cantantes y aficionados, impulsar el desarrollo de la actividad literaria mediante el estímulo a los escritores y la difusión de sus obras, impulsar y apoyar a las comunidades municipales y comunitarias con la descentralización, fomentar al público Sonorense el aprecio por producciones cinematográficas extranjeras y brindar mejores espacios de difusión cultural y de interés para los Sonorenses.

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 Marzo de 2015 se está gestionando depósito de CONACULTA 2015.

16) Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17) Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"