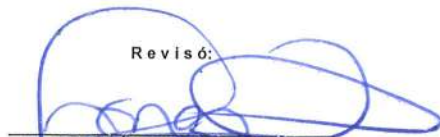


Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Julio de 2015
(PESOS)

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	59,703,940.22	60,770,693.20	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,836,860.06	11,549,253.39
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,429,111.66	9,902,298.62	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	38,511.18	22,785.83	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	61,171,563.06	70,695,777.65	Total de Pasivos Circulantes	41,836,860.06	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	38,424,804.87	1,550,000.00	Deuda Pública a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	24,760,853.37	24,755,296.86	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	72,861.74	72,861.74	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,765,207.03)	(1,747,504.82)			
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	60,522,329.95	24,679,670.78	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	121,693,893.01	95,375,448.43	Total de Pasivo	41,836,860.06	11,549,253.39
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	14,914,123.73	15,157,193.38
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(4,411,995.45)	45,561,446.57
			Resultados de Ejercicios Anteriores	69,354,904.71	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	79,857,032.95	83,826,195.04
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	121,693,893.01	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 Julio 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 Julio 2015:

Nombre de la Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2015	2014
Fondo Fijo de Caja			61,300.00	-
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	2,767,229.90	4,631,507.66
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	32,186.66	316,523.46
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	694,284.71	2,081,481.27
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	22,476.47	14,071.26
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	9,980.10	8,313.07
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC	288,580.01	412,089.58
BANAMEX,S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	1,505,677.60	2,054,282.34
BANAMEX,S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	149,342.03	19,131.12
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	255,832.77	6,273.99
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	180,621.31	269,212.22
BANAMEX,S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	75,968.70	125,562.84
BANAMEX,S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	146,793.55	129,070.73
BANAMEX,S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	12,053.31	11,471.31
BANORTE, S.A.	120886544	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	33,924.99	2,293.89
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	YOREME REGIONAL	424,967.74	392,205.11
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	1,765.41	1,765.30

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

		FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	82,724.26	1,322,839.59
BBVA BANCOMER, S.A	186737250			
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA YOREME	23,106.39	51,241.30
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	SONORA FESTIVAL	151,740.38	183,278.59
BANORTE, S.A.	810615746	ALFONSO ORTIZ	-	4,391.00
		CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	330,248.32	2,921.65
BBVA BANCOMER, S.A	188548943			
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	FESTIVALES CONACULTA 2013	-	65,224.50
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO ESCOLAR	6,515.00	21,611.79
		PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)	338,579.25	412,453.76
BBVA BANCOMER, S.A	193156419			
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFI A (IMCINE 2013)	89.28	89.28
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	FESTIVALES CONACULTA 2014	108,847.89	2,344,880.23
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	18,574,913.87	20,864,247.78
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	40,494.09	13,296.62
BBVA BANCOMER, S.A	196680771	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFI CAS DEL NOROESTE	17,436,372.00	25,000,000.00
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	FESTIVALES CONACILTA 2015	10,194,426.32	-
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACIÓN DE OBRAS ARTISTICAS	1.00	-
BBVA BANCOMER, S.A	198999031	FESTIVALES CULTURALES EN SONORA	5,741,341.99	-
BBVA BANCOMER, S.A	198999090	INFRAESTRUCTU RA CULTURAL EN HERMOSILLO	1.00	-
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	9,938.86	7,366.00
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET- NOMINA	1,615.06	1,595.96
Total Efectivo e Inversiones			\$ 59,703,940.22	\$ 60,770,693.20

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:

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

BBVA Bancomer, S.A. 0444106598 Operación (Talleres de casa de la Cultura, Gasto de Operación, Apoyos particulares e Instancias de Cultura y otros organismos de Gobierno.)

BBVA Bancomer, S.A. 0150572845 Pago de Nomina

BBVA Bancomer, S.A. 0151362054 Retenciones de Nómina

BBVA Bancomer, S.A. 0148950504 Museo Etnico De Los Yaquis (Cócorit)

Banamex, S.A. 167972840 Museo Alvaro Obregón (Huatabampo)

Banorte, S.A. 0120886544 Museo Costumbrista De Sonora (Alamos)

BBVA Bancomer, S.A. 0196815146 Museo De La Lucha Obrera (Cananea)

b). Recurso Federal etiquetado para realizar proyectos Culturales y Festivales Culturales de acuerdos convenidos con el Consejo Nacional para la Cultura y las Artes, que a continuación se describen:

BBVA Bancomer, S.A. 0192362864 Festivales Conaculta 2013

BBVA Bancomer, S.A. 0193285995 Prog. De Teatro Escolar

BBVA Bancomer, S.A. 0193156419 Proyectos Culturales En Sonora (Apoyos y Donativos)

BBVA Bancomer, S.A. 0193603318 Festivales Artisticos (La Matraka y Radio Sonora)

BBVA Bancomer, S.A. 0194350812 Instituto Mexicano De Cinematografía (IMCINE 2013)

BBVA Bancomer, S.A. 0195645379 Festivales Conaculta 2014

BBVA Bancomer, S.A. 0196680771 PAICE Centro de las Artes Cinematograficas del Noroeste

BBVA Bancomer, S.A. 0198584915 Festivales Conaculta 2015

BBVA Bancomer, S.A. 0198926077 Restauración de Obras Artisticas

BBVA Bancomer, S.A. 0198999031 Festivales Culturales en Sonora

BBVA Bancomer, S.A. 0198999090 Infraestructura Cultural en Hermosillo

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

\$ 1,429,111.66

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, orden de pago 36061 de septiembre de 2014 y orden de pago 45135 de noviembre de 2014.

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:

458,622.73

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:

37,480.52

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

\$ 38,511.18

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

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

Anticipo a Proveedores 38,511.18

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: \$ 60,473,312.95

a) Bienes Inmuebles 1,550,000.00

b) El saldo de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público corresponde a obras en proceso, debido que así lo establece el proceso de armonización contable de acuerdo a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio No. 2.2 (Registro de Obra del Dominio Público).

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 36,874,804.87

c) Bienes Muebles 24,760,853.37

Mobiliario y Equipo de Administración	6,572,271.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,909,902.28
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,604,133.15</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (2,785,207.03)

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.

d) Bienes Intangibles (Software) 72,861.74

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 las cuentas por pagar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:

Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 820,752.37
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 25,599,539.77
Contribuciones por Pagar:	\$ 947,001.94

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

Fondos de Previsión: \$ 2,833,968.12

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	\$ 8,339,989.46
Renta de Inmuebles	77,533.14
Servicio Básicos	120,724.28
Presentaciones	28,509.99
Seguros y Retenciones	7,972,149.26
Varios	<u>141,072.79</u>

En el concepto de Seguros y Retenciones esta considerado el pago que se hizo de la Secretaría de Hacienda por concepto de aportaciones y deducciones, de las cuales se esta a la espera de recibir Ordenes de pago por Subsidios de Retenciones por pagar para proceder a su correcto registro de enero a junio del presente año.

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

Fondos Ajenos **\$ 3,295,608.40**

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

FECAS	81,911.29	
Fondo Yoreme Sonora	144,246.42	
Pacmyc Sonora	66,644.58	
Programa de la Juventud	146,793.55	
Programa de Publicos Especificos	75,968.70	
Programa Alas y Raices	128,847.72	
Programa de Fomento a la Lectura	191,875.15	
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	1,510,391.31	
Programa Cultural Indigenista	288,279.34	
Yoreme Regional	424,967.76	
Artesanía Museo de los Yaquis	50,164.00	
FONART Concurso Estatal	116,056.00	
Otros Fondos	69,462.58	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	41,836,860.06	\$ 41,836,860.06

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión		\$ 105,660,947.29
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	824,230.50	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	60,054,840.18	
Ingresos Financieros	2,337.03	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	44,779,539.58	

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 \$472,642.07, Aportación para Proyectos Culturales 2015 por \$33'151,334.00 y Aportación para Festivales Culturales en Sonora por \$10'000,000.00.

Gastos y Otras Pérdidas		110,072,942.78
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	61,072,574.92	
Materiales y Suministros	422,502.55	
Servicios Generales	44,266,713.10	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,273,450.00	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,037,702.21	

En el presente ejercicio se estan ejerciendo recursos recibidos en el año 2014, através 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 al 01-Ene-2015	68,669,001.66
Aplicación de ejercicio 2010	40,000.00
Aplicación de ejercicio 2012	620,342.00
Aplicación de ejercicio 2014	25,561.05
Resultado de Ejercicios Anteriores al 31-Jul-2015	\$ 69,354,904.71

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 \$40,000.00 del ejercicio 2010, reintegro de Retenciones y actualizaciones y recargos acargo del representante de artistas Extranjeros en Festival Alfonso Ortiz Tirado en el ejercicio 2012, por \$620,342.00 y \$24,000.00 del 2014; Asimismo reintegro por hospedaje y alimentación en concierto de la Orquesta Filarmónica de Sonora en Culiacán Sinaloa por la cantidad de \$1,561.05.

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

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), autorizados con oficio 22.02/125/2015, 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. Asimismo se está a la espera de recibir recursos de parte del Gobierno del Estado por concepto de Gastos de Operación y Servicios Personales por concepto de Aportaciones y Deducciones 2015. También es importante informar que en el mes de abril fueron recibidos de parte del mismo CONACULTA \$33'151,334.00 para la ejecución de proyectos Culturales 2015 y en junio se recibieron \$10'000,000.00 para Festivales Culturales en Sonora 2015.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	56,358,697.71	68,267,287.31
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	60,770,693.20	71,584,729.36
Ingresos	105,660,947.29	20,963,005.86
Total Ingresos	166,431,640.49	92,547,735.22
Egresos	110,072,942.78	24,280,447.91
Variacion (Ingreso-Gasto)	56,358,697.71	68,267,287.31
Variación en flujo de efectivo	56,358,697.71	68,267,287.31
Mas:		
ORIGENES	42,545,997.67	2,569,393.45
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.	8,798,551.99	230,773.76
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	-	69,708.85
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,037,702.21	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	25,599,539.77	-
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	953,079.14	327,257.36
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,471,221.51	-
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	685,903.05	-
Menos:		
APLICACIONES	39,200,755.16	10,065,987.56
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	9,103,551.99
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	325,365.03	-
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	15,725.35	-
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	36,874,804.87	-
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	212,787.15	10,300.52
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,069.01	118,636.40
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,770.00	-
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,736,233.75	-
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	781,465.64
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	13,697.51
DISMINUCION PATRIMONIO ADQUIRIDO	-	38,335.50
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE AGOSTO	59,703,940.22	60,770,693.20

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

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		146,158,671.60
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		\$ 37,104,362.02
Mobiliario y equipo de administración	\$ 207,224.95	
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	\$ 19,380.00	
Otros Bienes Muebles	\$ 2,952.20	
Arctivos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$ 36,874,804.87	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Armonización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		1,037,702.21
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 1,037,702.21	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
		\$ -
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		110,092,011.79

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 60,879,070.68
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		\$ 44,781,876.61
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	44,781,876.61	
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)		\$ 105,660,947.29

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

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	4,587,193.25
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,323,281.69
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	3,378,499.68
Fondo de Fomento a la Lectura	91,218.48
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	712,222.67
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	973,197.10
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	324,620.49
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	11,390,233.36

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	33,150.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	40,341.00	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

e) Al cierre del mes de junio existen siete Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$6'220,396.50.

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	138,140,876.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	136,705,716.52
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	101,910,261.22
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	103,345,420.70

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	138,140,876.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	93,892,465.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	101,910,261.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	23,707,460.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	10,306.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	122,440,904.61

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.

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

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 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
- 3) Realizar investigaciones, estudios y demás contendientes a difundir y preservar el patrimonio cultural

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

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 período del 01 de Enero al 31 de Julio 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 Profesionales, Arrendamiento y Extranjeros, Presentación de declaraciones informativas de Sueldos y Salarios, Retenciones a terceros y Declaración Informativa de Operaciones con terceros

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

4

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

En apego al artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes obligados publicarán en Internet la información sobre los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios a los sectores económicos y sociales:

Instituto Sonorense de Cultura							
Montos pagados por ayudas y subsidios							
Periodo Trimestre del 01 de Enero al 31 de Julio de 2015							
Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
4 801-0101-0000-00000	APORTACION TOTAL 2013 Y ER APORT 2014, FONDO EST. PARA LA CULTUA Y LAS ARTES DE SONORA, Contrato #500688-9	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	1600,000.00
4 801-0101-0200-00000	APORTACION 2014, FONDO REGIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	291,450.00
4 801-0101-0400-00000	PAGO TOTAL APORTACION ESTATAL 2013 PROG. PUBL. ESPECIFICOS Contrato 504025-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	50,000.00
4 801-0101-0500-00000	TOTAL APORTACION 2013, FDO ESPECIAL P/CULTURA INFANTIL DEL EDO., Contrato #50728-7	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	332,000.00
4 801-0101-0600-00000	TOTAL APORTACION 2013, DESARROLLO CULTURAL P/JUVENTUD, Contrato #504016-5	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	200,000.00
4 801-0101-0900-00000	APORTACION TOTAL 2013 Y ER, APORTACION 2014 PROG. DESARROLLO CULT. MUNICIPAL, Contrato #503666-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	800,000.00
						SUM A	3,273,460.00

El ISC es el fideicomisario de estos programas para apoyo a la comunidad de Sonora.

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

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

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
- 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, Guía para la formulación de los informes trimestrales de los programas-presupuesto del Gobierno del Estado Lineamientos emitidos por la Secretaria 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.

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

6) Políticas de Contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de Julio 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.
- d) 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			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		
54101		20%	Vehículo y Equipo de Transporte
54201		20%	Carrocería y Remolques
1245			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

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

b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	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)
ACTIVO	95,375,448.43	199,593,249.97	173,274,805.39	121,693,893.01	26,318,444.58
Activo Circulante	70,695,777.65	162,469,818.94	171,994,033.53	61,171,563.06	- 9,524,214.59
Efectivo y Equivalentes	60,770,693.20	118,401,063.59	119,467,816.57	59,703,940.22	- 1,066,752.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,902,298.62	43,900,804.83	52,373,991.79	1,429,111.66	- 8,473,186.96
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	22,785.83	167,950.52	152,225.17	38,511.18	15,725.35
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	24,679,670.78	37,123,431.03	1,280,771.86	60,522,329.95	35,842,659.17
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,550,000.00	36,874,804.87	-	38,424,804.87	36,874,804.87
Bienes Muebles	24,755,296.86	248,626.16	243,069.65	24,760,853.37	5,556.51
Activos Intangibles	72,861.74	-	-	72,861.74	-
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	- 1,747,504.82	-	1,037,702.21	2,785,207.03	- 1,037,702.21
Activos Diferidos	49,017.00	-	-	49,017.00	-
Eslimacion por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que lo reporta

Sector Cultura; cuya cabeza de sector es la secretaría de Educación y Cultura

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Fideicomiso de Becas FECAS	4,587,193.25
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	3,378,499.68
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,323,281.69
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	973,197.10
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	712,222.67
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	324,620.49
Fondo de Fomento a la Lectura	91,218.48
Fideicomisos CONACULTA-ISC	\$ 11,390,233.36

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	824,230.50
Estatales	60,054,840.18
Federales	44,361,865.00
Otros Ingresos	420,011.61
Suma	105,660,947.29

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

No aplica para este Instituto

12) Calificaciones otorgadas

No aplica para este Instituto

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

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

Con el propósito de dar cumplimiento al objetivo de este Instituto para el logro de las metas establecidas de acuerdo al Programa Anual; al cierre del mes de julio, se tiene un avance financiero del 105.80% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 105.42%, lográndose un impacto en las siguientes metas: , con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

- 1) Se realizó selección de los proyectos de teatro y danza participantes en la programación artística de **Escénicas e Íntimamente Teatral 2015**. Veinticinco compañías de teatro y danza presentarán sus obras, de septiembre a noviembre de 2015, en el Teatro de la Ciudad, Teatro Íntimo "Xicotécatl Gutiérrez" y Teatro Emiliana de Zubeldía, para promover el trabajo escénico de las compañías independientes de la localidad, así como profesionalizar la actividad teatral de Sonora.
- 2) En el marco del Encuentro Estatal de Mediadores de Lectura, se graduó la **1ra generación de mediadores de salas de lectura de Sonora**. Los nuevos mediadores recibieron el diploma avalado por la Universidad Autónoma Metropolitana en un convenio con el Conaculta y el ISC, a través de la coordinación estatal del Programa Salas de lectura con el fin de contribuir en la formación y crecimiento profesional de los promotores de lectura e impulsar los proyectos institucionales de fomento del libro y la lectura.
- 3) Se llevó a cabo la premiación del **Concurso del Libro Sonorense 2015**, género Cuento y Poesía, resultando ganadores las obras: La geometría de las desapariciones, presentado bajo el seudónimo "Orfeo"; y Webcam, bajo el seudónimo "El misterioso Señor Equis" , para contribuir en la formación y crecimiento profesional de los promotores de lectura e impulsar los proyectos institucionales de fomento del libro y la lectura.
- 4) Inició el Festival Cultural **Sol Fest 2015**, con el concierto la Canción Sonorense a dos pianos de Józef Olechowski y Renato Vizuet, brindando al público un repertorio de nuevos arreglos de 18 temas del cancionero tradicional sonorense a fin de promover la música tradicional de Sonora, así como fomentar el aprecio por el arte y la cultura en todas sus manifestaciones.
- 5) **ISC Radio** inició la transmisión de la adaptación radiofónica *Los de abajo*, de Mariano Azuela, una de las novelas clásicas de la literatura mexicana para contribuir al rescate y fomento del aprecio por la novela clásica mexicana del ciclo de la novela de la revolución.
- 6) El **Cine de la Casa**, durante este mes presentó el ciclo de cine "*Mentes criminales*", en la Sala de Cine Alejandro Parodi de Casa de la Cultura de Sonora para fomentar en el público sonorense el aprecio por producciones cinematográficas.
- 7) En el marco del programa literario de fomento a la lectura "*Es tiempo de leer...*", se llevo a cabo la presentación del libro "*Amarres Perros*" de Jorge Castañeda, texto autobiográfico que ha llamado la atención de los lectores por ser crítico y nada autocomplaciente con las decisiones tomadas por su autor. El evento se realizó en el Centro Delta del periódico El Imparcial, este evento se llevó a cabo para fomentar y conocer la obra literaria de reconocidos autores internacionales y nacionales
- 8) Se impartió el quinto módulo del **Diplomado en Historia y Conservación de la Fotografía en Sonora**. El fotógrafo y curador Ernesto Peñaloza Méndez es el instructor de este módulo con el objetivo de conservar y difundir la historia visual de los sonorenses.
- 9) El ISC a través del **Fondo de la Juventud** realizó los siguientes talleres: Taller de Canto de creación Seri, Taller de corrección de color para edición, Taller de teatro y Taller de guitarra; los cuales se realizaron en Casa Hogar Jineseki y en la Comunidad Seri del Desemboque en Pitiquito, Sonora a fin de fortalecer los vínculos entre educación y cultura para la formación e iniciación artística de niños y jóvenes.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

A la fecha de cierre de los Estados Financieros del período del 01 al 31 de Julio de 2015 , se está a la espera de recursos del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA) para la realización de los siguientes proyectos denominados: 1) Restauración de Obras Artísticas, 2) Infraestructura Cultural en Hermosillo y 3) Recurso adicional para conclusión del inmueble "Centro Cultural los Angeles".

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"