

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017
(PESOS)

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 2016 y 28 de Febrero 2017:

Nombre de la Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2017	2016
Fondo Fijo de Caja			15,000.00	-
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	259,990.94	242,352.45
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	635.70	3,374.24
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	3,129,530.88	2,109,958.90
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	22,842.70	826.70
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	17,274.38	12,343.98
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	2,098,697.17	108,691.17
BANAMEX, S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	2,193,642.43	1,846,248.25
BANAMEX, S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	13,483.92	9,483.92
BANAMEX, S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	222,714.66	250,714.66
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	237,262.79	237,883.48
BANAMEX, S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	75,968.70	75,968.70
BANAMEX, S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	176,605.30	176,605.30
BANAMEX, S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	4,945.12	5,269.12
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	375,941.87	160,076.50
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA YOREME	149,495.92	236,613.24
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	SONORA	119,619.89	426,360.88

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

BBVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	82,948.29	8.29
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROGRAMA DE TEATRO ESCOLAR	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	118,203.70	5,882,794.61
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	2,154.23	2,345.23
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	FESTIVALES CONACILTA 2015	5,669.26	5.00
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACIÓN DE OBRAS ARTISTICAS	2,418,915.34	2,759,692.85
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	MUSEO COSTUMBRISTA	50,686.35	3,253.04
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	APOYO A INSTITUCIONES DE CULTURA	2,738,454.99	3,418,907.11
BBVA BANCOMER, S.A	0104660234	PROGRAMA DE TEATRO ESCOLAR 2016	1,896.17	1,835.33
BANAMEX, S.A.	7011-2795187	CASA DE LA CULT. DE SONORA	84,128.70	10,260.20
BBVA BANCOMER, S.A	0108540586	CONSTRUCC. CTRO. DE LAS ARTES	11,195,982.70	11,195,211.46
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	913.44	906.05
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET- NOMINA	1,696.39	1,682.66
Total Efectivo e Inversiones			\$ 25,821,816.93	\$ 29,186,188.32

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

a).- Recursos provenientes de Inscripciones talleres artísticos de Casa de la Cultura, entradas a Museos, cursos, taquillas eventos, venta de libros, CD y pagos de nómina, las cuales se enlista a continuación:

BBVA Bancomer, S.A. 0444106598 Operación (Talleres de casa de la Cultura, Gasto de Operación, Apoyos particulares e Instancias de Cultura y otros organismos de Gobierno.)
 BBVA Bancomer, S.A. 0150572845 Pago de Nomina
 BBVA Bancomer, S.A. 0151362054 Retenciones de Nómina
 BBVA Bancomer, S.A. 0148950504 Museo Etnico De Los Yaquis (Cócorit)
 Banamex, S.A. 167972840 Museo Alvaro Obregón (Huatabampo)
 Banorte, S.A. 0120886544 Museo Costumbrista de Sonora (Alamos)
 BBVA Bancomer, S.A. 0105151635 Museo Costumbrista de Sonora (Alamos)
 BBVA Bancomer, S.A. 0196815146 Museo de La Lucha Obrera (Cananea)
 Banamex, S.A. 70112795187 Casa de la Cultura de Sonora

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

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

BBVA Bancomer, S.A 0193285995 Prog. De Teatro Escolar
 BBVA Bancomer, S.A 0198584915 Festivales Conaculta 2015
 BBVA Bancomer, S.A 0198926077 Restauración de Obras Artísticas
 BBVA Bancomer, S.A 0198999090 Infraestructura Cultural en Hermosillo
 BBVA Bancomer, S.A 0105614589 Apoyo a Instituciones de Cultura 2016
 BBVA Bancomer, S.A 0104660234 Programa de Teatro Escolar 2016
 BBVA Bancomer, S.A 0108540586 Construcción Centro de las Artes

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

\$ 1,758,849.82

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: **1,464,338.21**

Este saldo correspondé 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, orden de pago 45135 de noviembre de 2014 y orden de pago 2897 de Aportaciones y Deducciones 2da. quincena de junio de 2016.

Secretaría de Hacienda 1,464,338.21

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

Deudores Diversos: **92,008.37**

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, así como Subsidio para el empleo.

Gastos por Comprobar Empleados: **202,503.24**

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

\$ 150,583.90

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

Anticipo a Proveedores **150,374.46**

El saldo de la cuenta de Anticipo a Contratistas corresponde a anticipos para la realización de Obras en Bienes de Dominio Público.

Anticipo a Contratistas (Obras) Corto Plazo **209.44**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: **\$ 65,015,042.99**

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).

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público **42,554,312.89**

c) Bienes Muebles **26,631,354.24**

Mobiliario y Equipo de Administración	6,729,176.75
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,530,289.03
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>2,697,342.28</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **(5,793,485.88)**

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014, 2015 y 2016 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) **\$ 87,883.64**

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) El saldo de la cuentas por pagar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:

Proveedores por pagar a corto plazo **\$ 13,725,991.73**

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo **\$ 365,922.92**

Contribuciones por Pagar: **\$ 1,213,928.52**

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

Fondos de Previsión: **\$ 2,818,434.77**

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 **\$ 12,944,665.62**

Renta de Inmuebles	125,657.30
Servicio Básicos	327,571.41
Presentaciones	4,971,537.79
Seguros y Retenciones	a) 796,121.33
Anticipo para realización de Festival Ortiz Tirado 2016 y 2017	b) 6,400,000.00
Varios	<u>323,777.79</u>

a) Este saldo representa las aportaciones del Organismo y empleados de este Instituto que a la fecha de este cierre esta en proceso de pago.

b) Se recibió anticipo de \$6'400,000.00 por parte de la Secretaría de Hacienda para la realización del Festival Ortiz Tirado 2017.

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

Fondos Ajenos **\$ 3,232,623.87**

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

FECAS	374,889.24	
Fondo Yoreme Sonora	294,795.67	
Pacmyc Sonora	26,151.38	
Programa de la Juventud	176,604.54	
Programa de Publicos Especificos	75,968.70	
Programa Alas y Raices	185,489.20	
Programa de Fomento a la Lectura	(443,073.15)	
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	2,188,682.19	
Programa Cultural Indigenista	255,160.50	
Artesanía Museo de los Yaquis	51,244.00	
Otros Fondos	46,711.60	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	46,711.60	\$ 34,301,567.43

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión		\$ 46,699,096.87
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	792,408.00	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	43,505,012.77	
Ingresos Financieros	1,084.44	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,400,591.66	

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos gestionados a través de la Secretaría de Cultura la aportación de \$2'000,000.00 para Proyectos PACMYC 2016, Aportación para Actividades Culturales de la Unidad Regional de Culturas Populares por \$100,000.00, Reintegro de intereses de Proyectos Culturales 2015 por \$5.00, aportación de la SEC para la realización del FAOT por \$300,000.00 e ingresos varios por \$596.66.

Gastos y Otras Pérdidas		56,614,085.38
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	24,761,764.31	
Materiales y Suministros	174,562.87	
Servicios Generales	31,379,039.04	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	298,719.16	

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2016, através de la Secretaría de Cultura. Así mismo en el mes de enero se realizó el Festival Cultural Alfonso Ortiz Tirado 2017, edición 33.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Resultado de ejercicios anteriores:	53,825,830.32	
Aplicación de ejercicio 2015	5,669.00	
Aplicación de ejercicio 2016	(3,317.00)	
Resultado de ejercicios Anteriores al 28 de Febrero de 2017	53,828,182.32	

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a los siguientes conceptos: 1) Reintegro de recurso de obra no ejecutada del Proyecto de las Escaleras de Emergencia de Casa de la Cultura por \$5,669.00, 2) Registro de Depreciación anticipada 2014 y 2013 por \$8,145.78, 3) cancelación de FS65742 Y FS65739 de Hotel Colonial por \$10,291.02 y 4) Registro de gasto ejercicio 2016 por \$21,753.80.

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	19,271,199.81	31,002,307.30
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	29,186,188.32	39,621,719.59
Ingresos	46,699,096.87	281,596,999.49
Total Ingresos	75,885,285.19	321,218,719.08
Egresos	56,614,085.38	290,216,411.78
Variacion (Ingreso-Gasto)	19,271,199.81	31,002,307.30
Variación en flujo de efectivo	19,271,199.81	31,002,307.30
Mas:		
ORIGENES	10,504,931.01	27,783,260.57
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.		5,830,030.00
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	4,768.40	
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	290,573.38	1,936,308.88
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.		154,263.82
DISMINUCION ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	529,429.59	
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		6,247,353.36
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	1,642,760.06	
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,035,047.58	13,291,218.46
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,352.00	324,086.05
Menos:		
APLICACIONES	3,954,313.89	29,599,379.55
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		103,395.06
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	240,686.27	
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.		
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	1,764,765.31	6,930,651.65
AUMENTO ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO		529,639.03
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	9,009.14	255,547.04
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		1,396,063.37
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		49,972.25
AUMENTO OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTÍA)		38,866.64
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,939,853.17	
DISMINUCION CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		20,260,655.14
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.		34,589.37
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE MARZO DE 2017	25,821,816.93	29,186,188.32

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios **57,559,711.05**

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables **\$ 6,077,250.57**

Mobiliario y equipo de administración	\$ 9,009.14	
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	\$ -	
Otros Bienes Muebles	\$ -	
Arctivos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$ 6,068,241.43	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fidelicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
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 **5,131,624.90**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 298,719.16	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 4,832,905.74	

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) **56,614,085.38**

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios **\$ 46,699,096.87**

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios **\$ -**

Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
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) **\$ 46,699,096.87**

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables

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

Fideicomiso de Becas FECAS	1,273,812.57
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,145,473.22
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,408,740.49
Fondo de Fomento a la Lectura	34,889.81
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	357,783.96
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	505,132.53
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	650,427.17
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	5,376,259.75

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	15,929.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	23,120.00	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) Existen cinco Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$3'493,219.17

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	159,611,655.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	151,228,367.42
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	34,330,193.24
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	42,713,480.82

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	159,611,655.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	134,079,825.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	34,330,193.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,302,312.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	857,209.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	67,831.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	58,349,088.97

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

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.

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

Para el presente ejercicio considerando el acuerdo de austeridad, la expectativa económica para el Instituto Sonorense de Cultura es moderada, derivado de las gestiones realizadas por este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado se recibieron recursos federales a través de la Secretaría de Cultura para el desarrollo de proyectos culturales, y con ello 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 administración 2009-2015 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.

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

1) En la presente administración el día 15 de febrero de 2016 en reunión de Consejo Directivo se aprobó la modificación al Reglamento Interno del Instituto Sonorense de Cultura y que actualmente está en el Congreso para su aprobación y publicación.

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
- 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 28 de Febrero de 2017

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

1.1 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

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

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; en el presente periodo se está en la espera de recibir los recursos a través de la secretaría de Hacienda para realizar la aportación estatal.

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a principios básicos de contabilidad gubernamental y determinan las bases de valuación y nivelación de la información financiera, así como los controles que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el CONAC y la aplicación de la normatividad estatal.

b) La base de medición para la elaboración de los Estados Financieros es a costo histórico.

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 capacitación, 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 los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 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 28 de Febrero de 2017 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.

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

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			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
	59101	33.30%	Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10%	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017

b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial (SI) 1	Abonos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (SI-SF)(1-4)
ACTIVO	95,278,578.76	62,410,139.42	64,854,540.89	92,834,177.28	2,444,401.47
Activo Circulante	31,389,133.76	60,628,219.19	64,286,102.30	27,731,260.65	3,657,883.11
Efectivo y Equivalentes	29,186,188.32	36,010,731.59	39,375,102.98	25,821,816.93	3,364,371.39
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,518,163.55	22,203,524.75	21,962,838.48	1,758,849.82	240,886.27
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	684,781.89	2,413,962.85	2,948,160.84	150,583.90	534,197.99
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	63,889,444.99	1,781,920.23	568,438.59	65,102,926.63	1,213,481.84
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,339,547.58	1,764,765.31	-	44,104,312.89	1,764,765.31
Bienes Muebles	28,892,064.53	9,009.14	269,719.43	26,631,354.24	280,710.29
Activos Intangibles	72,861.74	-	-	72,861.74	-
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	5,502,912.50	8,145.78	298,719.16	5,793,485.88	290,573.38
Activos Diferidos	87,883.64	-	-	87,883.64	-
Estimación 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	1,273,812.57
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,408,740.49
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,145,473.22
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	505,132.53
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	357,783.96
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	650,427.17
Fondo de Fomento a la Lectura	34,889.81
	<u>34,889.81</u>
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	5,376,259.75

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	792,408.00
Estatales	43,805,594.23
Federales	2,101,058.32
Otros Ingresos	36.32
Suma	<u>46,699,096.87</u>

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

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

No aplica para este Instituto

12) Calificaciones otorgadas

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 Febrero, se tiene un avance financiero del 36.06% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 14.33% lográndose un impacto en las siguientes metas: con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

- 1) El Gobierno del Estado de Sonora a través del ISC y con apoyo de la SEC, inauguró en el Museo de Artes de Sonora la exposición 2 Bienal Nacional de Paisaje, una colección de 43 obras seleccionadas de 1,146 que se registraron por 625 artistas. En esta edición, el jurado se conformó por el geógrafo e investigador mexicano, Federico Fernández Christlieb; la directora de Suluz y curadora independiente, Patricia Mendoza y el curador en jefe del Museo de Arte Carrillo Gil, Guillermo Santamarina. Se entregaron tres menciones honoríficas y dos premios de 100 mil pesos. La selección incluye obras de Cuba, Colombia, Argentina, Italia y EUA. En el Museo de Artes de Sonora y permanecerá hasta el 22 de Mayo. Para difundir la riqueza del tema del paisaje y de la pluralidad de técnicas de las artes visuales, así como fomentar el aprecio de la naturaleza con una perspectiva cultural.
- 2) En el Teatro de la Ciudad del interior de Casa de la Cultura de Sonora, se estrenó la obra de teatro Golondrinas de la autoría de Gabriela Román, obra seleccionada por el Programa Nacional de Teatro Escolar, que ofrecerá 80 funciones en varios municipios del Estado. Para Fomentar el gusto por las artes escénicas entre las nuevas generaciones.
- 3) El ISC ofreció Jam de Poesía micrófono abierto para lectoras y lectores amorosos, en las Biblioteca Modelo "Bartolomé Delgado de León" de Casa de la Cultura Sonora. Para promover el hábito por la lectura en todos los sectores de la sociedad sonorense.
- 4) El ISC celebró del Día Internacional de la Lengua Materna, con múltiples actividades en Museo de Culturas Populares e Indígenas en Hermosillo y centros de cultura indígenas de los municipios de Guaymas y Huatabampo. Para proteger el patrimonio inmaterial de la humanidad y fortalecer el aprecio por las diversidades lingüísticas de las etnias sonorenses.
- 5) Durante este mes se inauguraron las siguientes exposiciones: Ruido Territorio en el Galería Eusebio Francisco Kino de Casa de la Cultura, obra de Luis Mercado beneficiario del PECDA-FECAS 2015-2016; exposición Color en la oscuridad en el Kiosco del Arte Pitic, colección de varios artistas; y la exposición Espejos, territorio del Desierto en la Sala de Arte del ISC, obra de Arely Zamora Ruiz. Para fomentar el aprecio y sensibilidad por las artes visuales.
- 6) La Orquesta Filarmónica de Sonora bajo la dirección del Mstro. David Hernández Bretón ofreció dos conciertos de Música de Cine en el Auditorio Cívico del estado. Para difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros.
- 7) El Cineclub el cine de la casa presentó Ciclo de cine Alemán Contemporáneo. Proyecciones realizadas en la Sala de cine Alejandro Parodi, Casa de la Cultura Sonora. Para fomentar en el público sonorense el aprecio por producciones cinematográficas.

**Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 28 de Febrero de 2017**

8) El Instituto Sonorense de Cultura a través de la Coordinación Estatal de Bibliotecas ofreció actividades infantiles en la Biblioteca Pública Central Fortino León Almada Cuéntame qué estás leyendo esta semana temas: Teatrino, Cuentacuentos, Mi mejor Amigo es un Libro y Narración con sombras y Sonido. Para promover el gusto por la lectura y fomentar el desarrollo de creativos, contribuyendo así, al fomento del desarrollo literario en el público infantil.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

Se iniciaron los preparativos para llevar a cabo Festival un Desierto para la Danza 2017 a celebrarse en el mes de abril, se iniciaron las temporadas de la Orquesta Filarmonica de Sonora y Banda de Música del Gobierno del Estado. Llevar a cabo durante el mes de febrero: Conciertos de Música de Cine con la Orquesta Filarmonica de Sonora, Programas de Teatro Escolar, Talleres en Bibliotecas y Ciclos de Cine.

16) Partes relacionadas

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

17) Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

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