

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 a los estados de situación financiera

##### Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2014	2013
<b>Fondo Fijo de Caja</b>			\$ 0	\$ 0
<b>Bancos/Tesorería:</b>				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	\$ 4,631,508	\$ 389,690
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	316,523	1,182
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	2,081,481	1,254,498
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	14,071	4,723
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	8,313	4,569
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC	412,090	300,281
BANAMEX,S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	2,054,282	3,038,356
BANAMEX,S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	19,131	121,580
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	6,274	439,815
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS	269,212	489,361
BANAMEX,S.A.	111-7609770	PÚBLICOS ESPECIFICOS	125,563	117,656
BANAMEX,S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	129,071	129,071
BANAMEX,S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	11,471	4,620
BANORTE, S.A.	120886544	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	2,294	18,155

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

BBVA BANCOMER, S.A	183044424	FORCA REGIONAL	-	816,788
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	YOREME REGIONAL PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD PUBLICA)	392,205	365,605
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS) MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	1,765	15,276
BBVA BANCOMER, S.A	186737250		1,322,840	346,909
BBVA BANCOMER, S.A	186737609		-	8,043
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	51,241	36,852
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA FESTIVAL ALFONSO ORTIZ TIRADO	183,279	852
BANORTE, S.A.	810615746	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	4,391	8,386
BBVA BANCOMER, S.A	188548943		2,922	3,246
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	FESTIVALES CONACULTA 2013 CULTURAS POPULARES ZONA MAYO	65,225	1,379,607
BBVA BANCOMER, S.A	192753847			-
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO ESCOLAR PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)	21,612	72,572
BBVA BANCOMER, S.A	193156419		412,454	14,341,560
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	FESTIVALES ARTISTICOS (LA MATRAKA Y RADIO SONORA) INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA (IMCINE 2013)	-	15,999
BBVA BANCOMER, S.A	194350812		89	3,626
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	FESTIVALES CONACULTA 2014 PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	2,344,880	
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	20,864,248	
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFICAS DEL NOROESTE	13,297	
BBVA BANCOMER, S.A	196680771		25,000,000	
<b>Inversiones</b>				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	7,366	5,879
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET-NOMINA	1,596	1,560
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>			<b>\$ 60,770,693</b>	<b>\$ 23,736,319</b>

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

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 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 Nómina.
  - BBVA Bancomer, S.A. 0151362054 Retenciones de Nómina.
  - BBVA Bancomer, S.A. 0148950504 Museo Étnico De Los Yaquis (Cócorit)
  - Banamex, S.A. 167972840 Museo Álvaro Obregón (Huatabampo)
  - Banorte, S.A. 0120886544 Museo Costumbrista De Sonora (Álamos)
  - 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. 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. 0193603318 Festivales Artísticos (La Matraka y Radio Sonora)
  - BBVA Bancomer, S. A. 0195645379 Festivales Conaculta 2014.
  - BBVA Bancomer, S. A. 0196680771 PAICE Centro de las Artes Cinematograficas del Noroeste.
  
- a. 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

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir efectivo o equivalentes		\$	9,902,299
a. El saldo de cuentas por cobrar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:			9,819,967
Secretaría de Hacienda	\$	9,731,560	
Subsidio por empleo		<u>88,407</u>	
b. El saldo de la cuentas deudores diversos por cobrar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:			82,332
PRODICI		65,000	
Manuel de Jesús Reyes Gil		28	
Juan Antonio Casanova Hernández		1,043	
Mónica Graciela Luna Sayos		55	
Luz Del Carmen Torres Romero		6	
Marina Arteaga Sánchez		2,315	
José Francisco Terán Cruz		1,608	
Dora Haydee Arenas Osuna		1,419	
América Ortega Ruiz		231	
Beatriz Eugenia Noriega Laguna		8,783	
Francisco Javier Maciel Ruiz		500	
Lázaro Grimaldi Burciaga		551	
Alfonso López Pérez		668	
Elizabeth Judith López Verdusco		31	
Perla Gabriela Meraz		<u>94</u>	

Este saldo se compone de importes entregados a comprobar por eventos organizados por esta Institución tales como: Fondos Bipartitas convenidos con la Federación y el Estado, Proyectos Culturales CONACULTA, así como Subsidio para el empleo y gastos a comprobar a empleados para eventos organizados por este Instituto

Derechos a recibir bienes y servicios		\$	22,786
Anticipo a proveedores por prestación de servicio a corto plazo:			
Compañía Hotelera Lucerna, S. A. de C. V.	\$	5,043	
Consortio Grupo Hotelero T2, S. A. de C. V.		8,743	
Hoteles Colonial, S. A. de C. V.		<u>9,000</u>	

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

El saldo de la cuenta de anticipo a proveedores corresponde a anticipos para eventos artísticos organizados por el Instituto.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles:		\$	24,630,653
			<hr/>
Bienes inmuebles			1,550,000
Bienes muebles			24,755,296
Mobiliario y equipo de administración	\$	6,539,694	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		10,953,692	
Equipo de transporte		4,674,546	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		<hr/> 2,587,364	
Bienes intangibles (software)			72,862
Estimaciones y deterioros			
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes			<hr/> (1,747,505)

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013 y 2014, respecto a los bienes que de acuerdo a su fecha de adquisición ya completó su vida útil, no se ha podido llevar a cabo la valoración de los bienes por razones de índole presupuestal ya que de acuerdo Reglas de Específicas de Valoración del Patrimonio en el punto 6 último párrafo para determinar la vida útil del bien dice que el ente deberá contar con un dictamen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado y no se cuentan con los recursos para realizar este procedimiento.

Otros activos	\$	49,017
Activos diferidos (depósitos en garantía)		

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

### Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

	2014	2013
<b><u>Inmuebles</u></b>		
Terrenos	\$ 700,000	\$ 700,000
Edificios y construcciones	850,000	850,000
	<hr/> \$ 1,550,000	<hr/> \$ 1,550,000

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### Bienes muebles

	Inversión 2013	Altas	Bajas	Inversión 2014
Mobiliario y equipo de administración	\$ 6,171,060	368,634		\$ 6,539,694
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,881,983	1,109,023	37,314	10,953,692
Equipo de transporte	4,674,546			4,674,546
Maquinaria y otros equipos y herramientas	2,449,514	138,876	1,026	2,587,364
Software	70,862	2,000		72,862
Total o	<u>\$ 23,247,965</u>	<u>\$ 1,618,533</u>	<u>\$ 38,340</u>	<u>\$ 24,828,158</u>
Depreciación		(1,747,505)		(1,747,505)
Activo Fijo Neto	<u><u>\$ 23,247,965</u></u>	<u><u>(128,972)</u></u>	<u><u>38,340</u></u>	<u><u>\$ 23,080,653</u></u>

En el ejercicio 2014 se autorizaron bajas de activo fijo por un total de \$ 38,340. Dichas bajas fueron autorizadas y aprobadas por unanimidad de votos en acta Vigésima Primera de la Reunión Ordinaria del H. Consejo directivo del día 28 de noviembre de 2014, según acuerdo número 7.3-XXI-2014 y fundamento en los artículos 115, 116, 119, 120 y 121 del Código de Procedimientos Penales vigente del Estado de Sonora y Artículo 302 del Código Penal Vigente del Estado de Sonora, y el H. Consejo Directivo.

### Pasivos

Cuentas por pagar a corto plazo

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

Proveedores por pagar a corto plazo	\$2,556,986
Contribuciones por pagar (este saldo representa las retenciones de empleados, retenciones por servicios profesionales y por arrendamiento pagadas en el mes siguiente)	427,336
Fondo de previsión Este saldo corresponde a las retenciones a empleados por pago	2,400,555

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

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:		821,830
Renta de inmuebles	\$ 35,506	
Servicios básicos	138,443	
Presentaciones	217,279	
Seguros y retenciones a pagar en el mes siguiente	277,171	
Varios	153,431	
	<hr/>	
Fondos ajenos:		5,342,546
FECAS	\$ 1,817,817	
Fondos Yoreme Sonora	175,785	
Pacmyc Sonora	76,825	
Programa de la juventud	129,071	
Programa de públicos específicos	101,101	
Programa Alas y Raíces	217,334	
Programa de fomento a la lectura	23,760	
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	2,059,006	
Programa cultural indigenista	107,631	
Yoreme Regional	392,205	
Artesanía Museo de los Yaquis	49,189	
FONART Concurso Estatal	116,056	
Otros fondos	76,766	
	<hr/>	
Total de cuentas por pagar a corto plazo:		<hr/> <hr/> \$11,549,253

### II) Notas al estado de actividades

Ingresos de Gestión		\$239,009,150
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 1,887,946	
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	154,230,349	
Ingresos financieros	1,819	
Otros ingresos y beneficios varios	82,889,036	
	<hr/>	

En el presente ejercicio se recibieron recursos a través de Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), que se están ejerciendo en el presente año, para la realización de los siguientes proyectos: Festivales CONACULTA 2014, Proyecto Estatal de Cultura y Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) para realización del proyecto denominado: Construcción y Rehabilitación del Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste.

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

<b>Gastos y otras pérdidas</b>		\$193,447,703
<b>Gastos de funcionamiento</b>		
Servicios personales	\$ 102,996,966	
Materiales y suministros	822,311	
Servicios generales	83,852,607	
<b>Trasferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	4,260,000	
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,515,819	

En el presente período se ejercieron recursos recibidos en el ejercicio 2013 y 2014 a través del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), que se están ejerciendo en el presente año, para la realización de los siguientes proyectos: Festivales CONACULTA 2013, Proyectos Culturales en Sonora 2013; Programa de Teatro Escolar, Festivales CONACULTA 2014, Proyecto Estatal de Cultura y Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) para realización del proyecto denominado: Construcción y Rehabilitación del Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste.

### III) Notas al estado de variación en la Hacienda Pública

\$15,157,193

Patrimonio adquirido inicial	\$ 15,195,533
Bajas de activo fijo	(38,340)

En el presente ejercicio se autorizaron bajas de activo fijo por un importe de \$38,340 según reunión ordinaria de H. Consejo Directivo.

#### Patrimonio

Al 31 de diciembre 2014 y 2013 el patrimonio del Instituto se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Patrimonio adquirido	\$ 15,470,698	\$ 15,195,533
Remanente (déficit) de ejercicios anteriores	22,794,050	(3,311,345)
Remanente (déficit) del ejercicio	45,561,447	26,105,396
	<u>\$ 83,826,195</u>	<u>\$ 37,989,584</u>

En los ejercicios 2014 y 2013 se autorizaron las bajas de activo fijo por un total de \$38,340 y \$496,589 respectivamente.



# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

Durante el ejercicio de 2014 se registró un ajuste a los remanentes de ejercicios anteriores por un importe de \$313,505 principalmente por el registro de la depreciación acumulada del ejercicio de 2013 aprobada según acta vigésima de la reunión ordinaria de fecha del 24 de septiembre de 2014, cancelación de saldos de acreedores, aprobada según acta décima octava de la reunión ordinaria del 28 de marzo de 2014 y registro de reintegro de seguros institucionales correspondiente a junio de 2013, aprobada en acta vigésima primera reunión ordinaria del 28 de noviembre de 2014 .

#### IV) Notas a los estados de flujo de efectivo

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

	2014	2013
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>\$ 68,267,287</b>	<b>\$ 34,027,736</b>
Saldo inicial caja y bancos	71,584,729	32,993,499
Ingresos	20,963,006	28,036,474
Total ingresos	92,547,735	61,029,973
Egresos	24,280,448	27,002,237
Variación (ingreso-gasto)	68,267,287	34,027,736
Variación en flujo de efectivo	68,267,287	34,027,736
<b>Más:</b>		
<b>Orígenes</b>	<b>2,569,393</b>	<b>1,821,956</b>
Disminución Deudores diversos por cobrar a corto plazo	230,774	99,204
Disminución Anticipo a proveedores por prestaciones servicios a corto plazo	69,709	
Disminución Depreciación acumulada de bienes muebles	151,083	
Disminución Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,022	
Aumento Proveedores por pagar a corto plazo	1,789,548	
Aumento Contratistas por pagar a corto plazo		1,070,490
Aumento Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	327,257	652,262
<b>Menos:</b>		
<b>Aplicaciones</b>	<b>10,065,987</b>	<b>12,113,373</b>
Aumento Cuentas por cobrar a corto plazo	9,103,552	435,113
Aumento Anticipo a proveedores por prestaciones servicios a corto plazo		432,910

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

Aumento	Mobiliario y equipo de administración	10,300	88,529
Aumento	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	118,636	1,426,105
Aumento	Maquinaria otros equipos y herramientas		854,262
Disminución	Proveedores por pagar a corto plazo		1,035,392
Disminución	Otras cuentas por pagar a corto plazo	781,466	7,841,062
Disminución	Resultado de ejercicios anteriores	13,698	
Disminución	Patrimonio adquirido	38,335	
<b>Saldo inicial caja y bancos mes de enero</b>		<u>\$ 60,770,693</u>	<u>\$23,736,319</u>

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

### 1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		\$ 193,550,417
Menos:		
<b>2. Egresos presupuestarios no contables</b>		1,618,533
Mobiliario y equipo de administración	\$516,731	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	945,449	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	154,353	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	2,000	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>Mas</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		1,515,819

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,515,819	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
		<hr/>
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$193,447,703</b>

### 2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		\$ 121,455,485
<b>Más:</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		118,165,719
Incremento por variación de inventarios	\$ 0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	35,274,864	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	82,890,855	
		<hr/>
<b>Menos:</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		612,054
Productos de capital	\$ 0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	612,054	
		<hr/>
<b>4. Ingresos Contable (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$239,009,150</b>

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### **B Notas de memoria (cuentas de orden)**

Cuentas de orden contable y presupuestario:

#### Contables

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

Fideicomiso de Becas FECAS	\$1,004,352
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	549,536
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	1,367,032
Fondo de Fomento a la Lectura	29,957
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	517,380
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	611,601
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	120,556
<b>Fideicomisos CONACULTA-ISC</b>	<b>\$4,200,414</b>

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:

	33,173	Ejemplares
	7,191	Ejemplares
Libros ISC		
Libros PES (Programa Editorial Sonora) Existencia en libros	40,364	Ejemplares

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

	1	Unidades
	3	Unidades
Autos en comodato Secretaría de Hacienda		
Autos en comodato con SEC	4	Unidades

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

Presupuestarias

a) LEY DE INGRESOS

- Ley de Ingresos estimada
- Ley de Ingresos por ejecutar
- Ley de Ingresos modificada
- Ley de Ingresos recaudada

b) PRESUUESTO DE EGRESOS

- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Presupuesto de egresos modificado
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos ejercido
- Presupuesto de egresos pagado

## C Notas de gestión administrativa

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Cultura, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

En el año del 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental con el objeto de establecer el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

El Instituto Sonorense 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.

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### 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 mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe del 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 se realizaron 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.

### 3. Autorización e Historia

#### a) Fecha de creación

El 26 de diciembre de 1988 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora decreto Numero 14, Boletín Oficial del Gobierno del Estado No. 51, donde se crea el Instituto Sonorense de Cultura (ISC) como un Organismo Público Descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio y sectorización en la Secretaría de Educación y Cultura, con domicilio en Obregón No. 58, Colonia Centro en Hermosillo, Sonora.

Este saldo se compone de importes entregados a comprobar por eventos organizados por esta Institución tales como: Fondos Bipartitas convenidos con la Federación y el Estado, Proyectos Culturales CONACULTA, así como Subsidio para el empleo y gastos a comprobar a empleados para eventos organizados por este Instituto

#### 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

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

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
- 4) Fomentar, dirigir o administrar Museos, Archivos Históricos, teatros, auditorios, centros de educación artística e investigación, documentación y producción artística y artesanales, casas de cultura, apertura de nuevos espacios culturales.
- 5) Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales
- 6) Formular y difundir a través de los medios de comunicación y difusión masiva programas culturales que coadyuven al desarrollo de públicos más receptivos y críticos de la actividad y producción culturales.

Organización y administración del ISC

##### a) La administración del Instituto Sonorense de Cultura se compone:

- Consejo Directivo
- Dirección General

##### b) Integración del Consejo Directivo:

- Un presidente que será el Gobernador del Estado.
- Los vocales que serán los titulares de las Secretarías de Gobierno, Planeación del Desarrollo y Gasto Público, Fomento al Turismo, Fomento Educativo y Cultural

## Instituto Sonorense de Cultura

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

#### (Expresadas en pesos)

- y la Tesorería de Finanzas.
      - El Secretario de Fomento Educativo y Cultura, suplirá las ausencias del Presidente.
  - c) El Consejo Directivo es la autoridad superior del Instituto.
  - d) El Consejo Directivo tendrá entre otras las siguientes funciones:
    - Establecer las políticas generales del organismo, así como definir las prioridades relativas a finanzas y administración general.
    - Aprobar el reglamento anterior.
    - Aceptar las donaciones, legados y demás liberalidades.
  - e) El Consejo sesionará en forma ordinaria cuando menos trimestralmente y en forma extraordinaria cuando sea necesario.
  - f) La Dirección General del Instituto Sonorense de Cultura estará a cargo de un Director General que será nombrado y removido libremente por el Gobernador del Estado, y tendrá las siguientes facultades y obligaciones:
    - Formular el programa institucional y sus respectivos subprogramas y proyectos de actividades así como los presupuestos del organismo y presentarlo para su aprobación al Consejo Directivo.
    - Establecer los sistemas de control para alcanzar los objetivos y metas.
    - Presentar al Consejo Directivo el manejo del presupuesto, así como la evaluación del mismo referido al cumplimiento de metas y objetivos así como los estados financieros correspondientes.
  - g) Las relaciones de trabajo entre el ISC y sus trabajadores, se regirán con la Ley de Servicio Civil del Estado de Sonora.
  - h) El ISC gozará respecto a su patrimonio de las franquicias y prerrogativas concedidas a los bienes y fondos del Estado, dichos bienes así como los actos y contratos que celebre el instituto quedará exentos de toda clase de impuestos y derechos estatales y municipales.
  - i) El ISC contará con un comisario público nombrado directamente por la Secretaria de la Contraloría General del Estado, quien evaluará el desempeño general y por funciones del mismo.
- c) Ejercicio Fiscal  
El presente informe se presenta en el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
- 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.



# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

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

#### **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

### **5. Bases de preparación de los estados financieros**

- a. El Instituto cuenta con un sistema armonizado en su contabilidad financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presenta en función a dicha norma de contabilidad gubernamental.

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

### (Expresadas en pesos)

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
5. Importancia relativa
6. Registro e integración presupuestaria
7. Consolidación de la información financiera
8. Devengo contable
9. Valuación
10. Dualidad económica
11. Consistencia

### 6. Políticas de contabilidad significativas

a. Reconocimiento de los efectos de la inflación.

Los estados financieros del instituto han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Estados de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo han sido preparados utilizando el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el incremento neto del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.

## Instituto Sonorense de Cultura

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

#### (Expresadas en pesos)

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

d. Cuentas por cobrar

Los ingresos derivados de la operación propia del Instituto, como subsidios, boletos de entrada a museos, conciertos, obras de teatro y otros servicios se registran en contabilidad al momento de su conocimiento (devengo).

e. Control presupuestal

El Instituto 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 de ejercer, tanto en la captación de los ingresos, ya sea subsidios o ingresos propios, como en el ejercicio del gasto por cada capítulo de egreso.

f. Bienes inmuebles, infraestructura, construcción en proceso y bienes muebles

Las adquisiciones de activo fijo se registran a su costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a los porcentajes marcados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de acuerdo al marco normativo.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos del Instituto se reconocen cuando se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

h. Reconocimiento de egresos

Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha en el momento en que se reconoce el compromiso de acuerdo a la partida presupuestal que le corresponda.

Instituto Sonorense de Cultura

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

7. Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario (El instituto no cuenta con fluctuación cambiaria).

8. Reporte Analítico del Activo

a) vida útil o porcentajes de depreciación

Tipo de bien	Clave	Porcentaje Depreciación	Nombre de la cuenta
1241			<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.</b>
	51101	10%	Muebles de Oficina. y Estantería
	51201	10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
	51901	10%	Otro Mobiliario y equipo de Admón.
	56501	10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10%	Otros Bienes Muebles
1242			<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>
	52901	20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	51301	20%	Bienes Artísticos y Culturales
	52301	33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	20.00%	Mobiliario y equipo para escuelas y laboratorios
1244			<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>
	54101	20%	Vehículo y Equipo de Transporte
	54201	20%	Carrocería y Remolques
1245			<b>SOFTWARE</b>
	59101	33.30%	Software
1246			<b>MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS</b>
	56401	10%	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Expresadas en pesos)

### b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	\$ 50,298,289.03	\$357,078,296.96	\$ 317,001,137.56	\$90,375,448.43	\$ 40,077,159.40
<i>Activo Circulante</i>	<b>25,451,307.26</b>	<b>355,459,763.63</b>	<b>315,215,293.24</b>	<b>65,695,777.65</b>	<b>40,244,470.39</b>
Efectivo y Equivalentes	23,736,318.62	246,267,135.95	209,232,761.37	60,770,693.20	37,034,374.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	914,405.64	108,025,427.78	104,037,534.80	4,902,298.62	3,987,892.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	800,583.00	1,167,199.90	1,944,997.07	22,785.83	(777,797.17)
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					-
<i>Activo No Circulante</i>	<b>24,846,981.77</b>	<b>1,618,533.33</b>	<b>1,785,844.32</b>	<b>24,679,670.78</b>	<b>(167,310.99)</b>
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			1,550,000.00	
Bienes Muebles	23,177,103.03	1,616,533.33	38,339.50	24,755,296.86	1,578,193.83
Activos Intangibles	70,861.74	2,000.00		72,861.74	2,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			1,747,504.82	(1,747,504.82)	(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					

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No le aplica al instituto

### 10. Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

<b>Tipo de Ingreso</b>	<b>Importe</b>
Ingresos Propios	\$ 1,887,945.50
Estatales	154,230,348.91
Federales	82,051,263.82
Instancias de Culturas, Particulares	676,005.86
Otros Ingresos	163,586.00
<b>Suma</b>	<b><u>\$239,009,150.09</u></b>

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No le aplica al instituto

### 12. Calificaciones otorgadas

No le aplica al instituto

### 13. Proceso de Mejora

#### a) Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto
- Control para la emisión de pagos mediante formatos de solicitud de pago
- Control de Pedidos para adquisición de materiales y servicios
- Cumplimiento de la normatividad fiscal
- Revisión de Nóminas
- Control de salidas y entradas de visitantes y personal del ente
- Bitácoras de consumo de Combustible, Teléfono y uso de vehículos oficiales
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

# Instituto Sonorense de Cultura

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en pesos)

### **b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

Al cierre del presente período de 2014, las metas se realizaron de acuerdo a lo programado, gracias a los esfuerzos de la Dirección General y personal de este Instituto Sonorense de Cultura, que hicieron ajustes en el presupuesto financiero correspondiente al gasto de operación de este Instituto, se logró un impacto en las metas de Difusión de la Cultura y la de Servicios Culturales, mismas que fueron llevadas a cabo de acuerdo al Programa Anual, logrando así cumplir con el objetivo de este Instituto

### **14. Información por Segmentos**

No le aplica al instituto

### **15. Eventos posteriores al cierre**

En los presentes estados financieros no le aplica al instituto

### **16. Partes relacionadas**

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

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información Contable**

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 25 de marzo de 2015, por Lic. María Dolores Coronel Gándara, C.P. América Ortega Ruiz y C.P. Alma Rita Valdéz Lugo.

**Lic. Maria Dolores Coronel Gándara**  
**Directora General**

**C.P. América Ortega Ruiz**  
**Coordinadora General de Administración**

**C.P. Alma Rita Valdez Lugo**  
**Coordinadora de contabilidad**