

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

INFORME CORTO



**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
GENERAL DEL ESTADO DE SONORA**

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

INFORME CORTO



**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA
AUDITOR EXTERNO 2010**



INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

I N D I C E

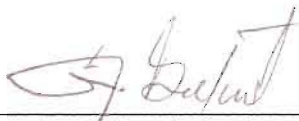
	PAG.
1. Dictamen	1
2. Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2010 y 2009.	2
3. Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2010 y 2009.	3
4. Estado de Variaciones al Patrimonio al 31 de diciembre de 2010 y 2009.	4
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2010 y 2009.	5
6. Estado de Origen y Aplicación de Fondos Al 31 de diciembre de 2010 y 2009.	6
7. Notas a los Estados Financieros.	9

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL Y
H. CONSEJO DIRECTIVO INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA**

Hemos examinado el estado de situación financiera del Instituto Sonorense de Cultura, Organismo Público Descentralizado, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de resultados, de variaciones en las cuentas de patrimonio y el estado de cambios en la situación financiera que terminaron en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en la auditoría que hemos realizado. Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2009, fueron dictaminados por otro contador público.

Nuestros exámenes fueron efectuados de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría y normas para atestiguar, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera del Instituto Sonorense de Cultura, Organismo Público Descentralizado, al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, las variaciones en las cuentas de patrimonio y los cambios en la situación financiera terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental.

**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA**

CEDULA PROFESIONAL No. 1101172

CIUDAD OBREGON SONORA, 11 DE MARZO DE 2011.



INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
Estado de Posición Financiera

Pesos Históricos
 Nota 1 y 2

Activo	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009	Pasivo más Patrimonio	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CORTO PLAZO		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	\$ 6,562,035	\$ 12,488,273	Cuentas por Pagar (Nota 7)	\$ 5,179,518	\$ 644,492
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	309,796	281,016	Impuestos por Pagar (Nota 8)	399,761	291,280
			Fondo de Previsión	1,018,915	34,706
			Fondos Ajenos	4,930,878	5,176,075
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 6,871,831	\$ 12,769,289			
			TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	\$ 11,529,072	\$ 6,146,553
FIJO					
Inmuebles, mobil. y equipo (Nota 5)	\$ 16,435,481	\$ 14,401,806	PATRIMONIO (Nota 9)		
			Patrimonio	\$ 16,435,481	\$ 14,401,805
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 16,435,481	\$ 14,401,806	Remanentes acumulados	6,648,790	9,660,343
			Remanente del Ejercicio	- 11,278,778	- 3,011,553
DIFERIDO (Nota 6)					
Depósito en Garantía	\$ 27,253	\$ 26,053	TOTAL PATRIMONIO	\$ 11,805,493	\$ 21,050,595
TOTAL DIFERIDO	\$ 27,253	\$ 26,053			
			SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 23,334,565	\$ 27,197,148
SUMA DEL ACTIVO	\$ 23,334,565	\$ 27,197,148			


 LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General


 C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA CASTILLO
 Coordinadora General Administrativa


 C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Estado de Resultados

Pesos Históricos

Nota 1 y 2

Concepto	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009
INGRESOS		
Subsidio Estatal (Nota 10)	\$ 119,276,968	\$ 119,660,627
Apoyos Diversos (Nota 11)	37,592,522	20,008,471
Ingresos Propios (Nota 12)	1,575,890	1,174,274
Productos Financieros	329,424	161,569
Otros Ingresos	3,633	61,616
TOTAL INGRESOS	\$ 158,778,437	\$ 141,066,557
EGRESOS		
Dirección General	\$ 44,124,610	\$ 27,085,790
Coord. Gral. de Prom. Musical y Artes Plásticas	28,909,345	-
Coordinación Gral. de Vinculación y Apoyo Institucional	-	67,691,413
Coordinación Gral. de Biblioteca y Patrimonio Cultural	26,967,281	19,371,161
Coordinación Gral. de Casa de la Cultura	10,148,242	8,042,192
Coordinación Gral. de Administración	19,160,043	21,887,554
Coord. Gral. de Red Cultural	40,747,694	-
TOTAL EGRESOS	\$ 170,057,215	\$ 144,078,110
DEFICIT DEL EJERCICIO	-\$ 11,278,778	-\$ 3,011,553


 LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General


 C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA CASTILLO
 Coordinadora General Administrativa


 C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Pesos Históricos

Nota 1 y 2

Concepto	Patrimonio de la Institución	Remanentes Acumulado de Utilidades	Remanente del ejercicio (Déficit)	Totales
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007	\$ 10,847,851	\$ 1,172,917	\$ 2,423,725	\$ 14,444,493
Aplicación del Déficit del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2007		2,423,725	- 2,423,725	-
Compra de Bienes Muebles	1,489,117			1,489,117
Remanente del Ejercicio			6,063,701	6,063,701
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008	\$ 12,336,968	\$ 3,596,642	\$ 6,063,701	\$ 21,997,311
Aplicación del Déficit del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2008		6,063,701	- 6,063,701	-
Compra de Bienes Muebles	2,064,838			2,064,838
Remanente del Ejercicio			- 3,011,553	- 3,011,553
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	\$ 14,401,806	\$ 9,660,343	-\$ 3,011,553	\$ 21,050,596
Aplicación del Déficit del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2010		- 3,011,553	3,011,553	-
Adquisiciones de Bienes Muebles	2,312,835			2,312,835
Bajas de Bienes Muebles	- 279,160			- 279,160
Déficit del Ejercicio			- 11,278,778	- 11,278,778
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	\$ 16,435,481	\$ 6,648,790	-\$ 11,278,778	\$ 11,805,493

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


 LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General


 C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA CASTILLO
 Coordinadora General Administrativa


 C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
 Estado de Cambios en la Situacion Financiera
 del 1o de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2009
 (Pesos Históricos)
 Nota 1 y 2

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -11,278,778	\$ -3,011,553
PARTIDAS QUE NO IMPLICARON FLUJO DE EFECTIVO:		
RECONOCIMIENTO PATRIMONIAL		
Altas de Activo Fijo	-2,312,834	-2,064,838
Bajas de Activo Fijo	279,160	
	\$ -13,312,452	\$ -5,076,391
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-28,780	697,028
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	5,382,519	-237,393
DEPOSITOS EN GARANTIA	-1,200	0
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION	\$ -7,959,913	\$ -4,616,756
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Altas de Activo Fijo	\$ 2,312,835	\$ 2,064,838
Bajas de Activo Fijo	-279,160	0
TOTAL DE INVERSIONES	\$ 2,033,675	\$ 2,064,838
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	-5,926,238	-2,551,918
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	12,488,273	15,040,191
SALDO DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 6,562,035	\$ 12,488,273

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General

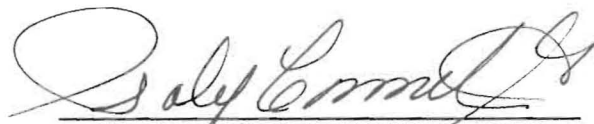

 C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA CASTILLO
 Coordinadora General Administrativa


 C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

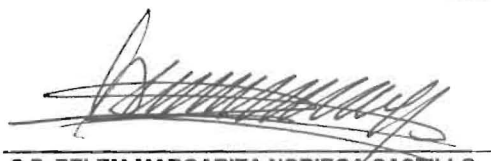
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
Estado de Origen y Aplicación de Fondos
 Pesos Históricos
 Nota 1 y 2

Concepto	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009
SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 12,488,273	\$ 15,040,191
ORIGENES		
INGRESOS:		
Subsidio Estatal	\$ 119,276,968	\$ 119,660,627
Apoyos Diversos	37,592,522	20,008,471
Ingresos Propios	1,575,890	1,174,274
Productos Financieros	329,424	161,569
Otros Ingresos	3,633	61,616
TOTAL ORIGENES	\$ 171,266,710	\$ 156,106,748
APLICACIONES		
EGRESOS:		
Dirección General	\$ 44,124,610	\$ 27,085,790
Coordinación Gral. de Prom. Musical y Artes Plásticas	28,909,345	-
Coordinación Gral. de Vincul. Y Apoyo Institucional	-	67,691,413
Coordinación Gral. de Biblioteca y Patrimonio Cultural	26,967,281	19,371,161
Coordinación Gral. de Casa de la Cultura	10,148,242	8,042,192
Coordinación Gral. Administrativa	19,160,043	21,887,554
Coordinación Gral. de Red Cultural	40,747,694	-
TOTAL APLICACIONES	\$ 170,057,215	\$ 144,078,110
MAS (MENOS)		
Cuentas por Cobrar	-\$ 28,780	\$ 697,028
Cuentas por Pagar	5,382,519	237,393
Depósitos en Garantía	-	-
Patrimonio	2,033,676	2,064,838
Adquisición de Activo Fijo	-	2,064,838
Baja de Activo Fijo	279,160	-
SALDO EN EFECTIVO	\$ 6,562,035	\$ 12,488,273

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.



LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General



C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA CASTILLO
 Coordinadora General Administrativa



C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Estado de Origen y Aplicación de Recursos al 31 de Diciembre de 2010

Cuentas	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009	Diferencia	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO						
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES						
CAJA	\$ -	\$ 300	-\$ 300	Origen	\$ 300.00	
BANCOS	6,524,852	12,447,258	- 5,922,406	Origen	5,922,406.00	
INVERSIONES	37,183	40,715	- 3,532	Origen	3,532.00	
TOTAL DE EFVO. E INV. TEMPORALES	\$ 6,562,035	\$ 12,488,273	-\$ 5,926,238			
CUENTAS POR COBRAR						
DEUDORES DIVERSOS	\$ 268,231	\$ 223,666	\$ 44,565	Aplicación		\$ 44,565.00
GASTOS POR COMPROBAR	36,565	31,900	4,665	Aplicación		4,665.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	5,000	25,450	- 20,450	Origen	20,450.00	
ANTICIPO A PRESENTACIONES	-	-	-			
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 309,796	\$ 281,016	\$ 28,780			
ACTIVO FIJO						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,924,679	\$ 2,424,896	\$ 499,783	Aplicación		499,783.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,172,547	4,056,902	1,115,645	Aplicación		1,115,645.00
EQUIPO DE SONIDO Y AUDIO	1,690,268	1,692,492	- 2,224	Origen	2,224.00	
INSTRUMENTOS MUSICALES	1,259,939	1,173,155	86,784	Aplicación		86,784.00
LIBROS, VIDEOS Y CINTAS	58,376	65,591	- 7,215	Origen	7,215.00	
EQUIPO DE COMPUTO	2,248,804	1,934,071	314,733	Aplicación		314,733.00
MAQUINAS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	574,088	535,646	38,442	Aplicación		38,442.00
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	956,780	969,053	- 12,273	Origen	12,273.00	
EDIFICIOS	850,000	850,000	-			
TERRENOS	700,000	700,000	-			
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 16,435,481	\$ 14,401,806	\$ 2,033,675			
ACTIVO DIFERIDO						
DEPOSITO EN GARANTIA	\$ 27,253	\$ 26,053	\$ 1,200			1,200.00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	\$ 27,253	\$ 26,053	\$ 1,200			
Suma del Activo	\$ 23,334,565	\$ 27,197,148	-\$ 3,862,583			

Cuentas	Al 31/Dic/2010	Al 31/Dic/2009	Diferencia	Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO						
PASIVO A CORTO PLAZO						
PROVEEDORES	\$ 3,800,672	\$ 120,562	\$ 3,680,110	Origen	3,680,110.00	
ACREEDORES DIVERSOS	1,378,846	521,930	856,916	Origen	856,916.00	
DEPOSITOS POR PAGAR		2,000	- 2,000	Aplicación		2,000.00
IMPUESTOS POR PAGAR	399,761	291,280	108,481	Origen	108,481.00	
FONDO DE PREVISION	1,018,915	34,706	984,209	Origen	984,209.00	
FONDOS AJENOS	4,930,878	5,176,075	- 245,197	Aplicación		245,197.00
TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO	\$ 11,529,072	\$ 6,146,553	\$ 5,382,519			
TOTAL DE PASIVO	\$ 11,529,072	\$ 6,146,553	\$ 5,382,519			
PATRIMONIO						
PATRIMONIO	\$ 16,435,481	\$ 14,401,805	\$ 2,033,676	Origen	2,033,676.00	
REMANENTES ACUMULADOS	6,648,790	9,660,343	- 3,011,553	Aplicación		3,011,553.00
REMANENTE DEL EJERCICIO	- 11,278,778	- 3,011,553	- 8,267,225	Aplicación		8,267,225.00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 11,805,493	\$ 21,050,595	-\$ 9,245,102			
Suma del Pasivo y Patrimonio	\$ 23,334,565	\$ 27,197,148	-\$ 3,862,583		\$ 13,631,792	\$ 13,631,792

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010, y
de forma comparativa con el ejercicio 2009
(Pesos Históricos)

NOTA 1. ANTECEDENTES Y OBJETIVO DEL ORGANISMO:

a) Constitución del órgano descentralizado.

Con fecha del 26 de Diciembre de 1988 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el Decreto No. 14 que crea el Instituto Sonorense de Cultura como un Organismo Público Descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio y sectorizado en la Secretaría de Educación y Cultura, con domicilio en la Ciudad de Hermosillo, Sonora.

b) Objetivo de la entidad.

El Instituto tendrá por objeto promover el desarrollo cultural en la entidad, para lo cual tendrá las siguientes funciones:

* Diseñar y ejecutar en su caso programas y proyectos específicos de investigación, capacitación, creación, producción, difusión y promoción cultural en el Estado.

* Fomentar, dirigir o administrar museos, archivos históricos, teatros y auditorios, centros de educación artística e investigación, documentación y producción artística y artesanal, casa de cultura y establecimientos afines, así como la creación o apertura de nuevos centros y espacios culturales.

* Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales, como: libros, revistas, gacetas, folletos, discos, casetes, audiovisuales y otras ediciones o publicaciones de investigación, información, experimentales, creación, producción y divulgación cultural en general.

ORGANIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO

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, y la Tesorería General, Secretaría 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 los presupuestos del organismo.
 - Aprobar los Estados Financieros Anuales.
 - Aprobar el reglamento anterior.
 - Aceptar las donaciones, legados y demás liberalidades.
- e) El Consejo Directivo 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 objetivo así como los estados financieros correspondientes.
- g) Las relaciones de trabajo entre el Instituto y sus trabajadores, se regirán con la Ley de Servicio Civil del Estado de Sonora.
- h) El Instituto Sonorense de Cultura 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 quedarán exentos de toda clase de impuestos y derechos estatales y municipales.
- i) El Instituto contará con un comisario público nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría General del Estado, quien evaluará el desempeño general y por funciones del mismo.

NOTA 2. CONTROL INTERNO

a) Políticas contables.

1. Base de preparación de los Estados Financieros.
Los Estados Financieros se presentan sobre la base de los costos históricos y son formulados con base en Principios de Contabilidad Gubernamental, por lo que no se reconoce los efectos de inflación en la información financiera.
2. Inversiones de inmediata realización.
Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.
3. Inmuebles, mobiliario y equipo.
Se registran al costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al Activo con abono al Patrimonio en la fecha de adquisición, y se cargan al gasto de inversión con abono a bancos al momento de su pago. Por lo anterior no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.
4. Prima de antigüedad y pagos por separación del personal.
Las primas de antigüedad se rigen de acuerdo a lo establecido por la Ley de Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a resultados en el ejercicio en que se pagan.
5. Ingresos.
Los ingresos por subsidios estatales se registran al realizarse; y al recibirse en efectivo tratándose de los demás ingresos.
6. Egresos.
Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan. De acuerdo al sistema de Contabilidad Gubernamental, la afectación al Presupuesto de Egresos se realiza hasta el momento de pago y al cierre del ejercicio se efectúa la creación de pasivos.
7. Control Presupuestal.
Se deberá ejercer mediante el sistema contable, el debido control de los ingresos y egresos, con relación al presupuesto asignado, y así obtener las diferencias para su análisis correspondiente.
8. Régimen Fiscal.
El Instituto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto, y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

b) Sistema de Información y Registro.

La entidad maneja sus registros contables a través de un sistema "Contavisión-Admipac", de los cuales solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría; determinando que la información que genera es satisfactoria.

Respecto al control presupuestal de Ingresos y egresos, concilia con los ingresos y egresos del estado de resultados.

c) Organización del Organismo.

Con el propósito fundamental de evaluar el sistema de organización de la Entidad se llevó a cabo una revisión de los reglamentos, catálogos y documentación oficial inherente al Instituto Sonorense de Cultura, mismos que a continuación relacionamos:

- Reglamento interior del Instituto Sonorense de Cultura.
- Organigrama del Instituto Sonorense de Cultura (publicado en el Boletín Oficial del Reglamento Interior)
- Contrato colectivo de trabajo con el sindicato único de trabajadores al Servicio de los poderes del Estado de Sonora.
- Catalogo de cuentas
- Registro de inscripción al registro federal de contribuyentes
- Convenio de Prestaciones de Seguridad Social

NOTA 3. EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Integración:	2010	2009
Fondo Fijo de Caja	\$ 0.	\$ 300.
Bancos cuentas de cheques	6,524,852.	12,447,258.
Bancos cuentas de inversiones	37,183.	40,715.
	-----	-----
TOTAL	\$ 6,562,035.	\$ 12,488,273.
	=====	=====

A la fecha el Instituto maneja 20 cuentas bancarias de diferentes instituciones como Banamex, Banorte y Bancomer y durante 2010 manejó 19 fondos fijos de caja los cuales, fueron cancelados contablemente al 31 de diciembre de 2010.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Integración:	2010	2009
Deudores Diversos	\$ 268,231.	\$ 223,666.
Gastos por comprobar	36,565.	31,900.

Anticipo a proveedores	5,000.	25,450.
TOTAL	<u>\$ 309,796.</u>	<u>\$ 281,016.</u>

NOTA 5. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Integración:	2010	2009
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 2,924,679.	\$ 2,424,896.
Equipo de Transporte	5,172,547.	4,056,902.
Equipo de sonido y audio	1,690,268.	1,692,492.
Instrumentos musicales	1,259,939.	1,173,155.
Libros, videos y cintas	58,376.	65,591.
Equipo de cómputo	2,248,804.	1,934,071.
Maquinaria, equipo y herramienta	574,088.	535,646.
Bienes artísticos y culturales	956,780.	969,053.
Edificios	850,000.	850,000.
Terrenos	700,000.	700,000.
TOTAL	<u>\$ 16,435,481.</u>	<u>\$ 14,401,806.</u>

NOTA 6. DIFERIDO.

Integración:	2010	2009
Depósitos en Garantía	<u>\$ 27,253.</u>	<u>\$ 26,053.</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Integración:	2010	2009
Proveedores	\$ 3,800,672.	\$ 120,562.
Acreedores Diversos	1,378,846.	521,930.
Depósitos por pagar	0.	2,000.
TOTAL	<u>\$ 5,179,518.</u>	<u>\$ 644,492.</u>

NOTA 8. IMPUESTOS POR PAGAR

Integración:	2010	2009
Retención 10% ISR	\$ 63,381.	\$ 12,148.
Retención 10% ISR por arrendamiento	3,622.	1,639.
Retención 25% ISR por pagos al extranjero	0.	12,920.
Impto. S/Producto del Trabajo	327,131.	263,974.
ISR S/Prod. Trabajo asimilado	5,627.	599.
TOTAL	<u>\$ 399,761.</u>	<u>\$ 291,280.</u>

NOTA 9. PATRIMONIO

Integración:	2010	2009
Patrimonio	\$ 16,435,481.	\$ 14,401,805.
Remanentes acumulados	6,648,790.	9,660,343.
Déficit del ejercicio	-11,278,778.	-3,011,553.
TOTAL	<u>\$ 11,805,493.</u>	<u>\$ 21,050,595.</u>

NOTA 10. SUBSIDIO ESTATAL

	2010	2009
Recibido por el Gobierno del Estado	\$ 119,276,968.	\$ 119,660,627.

NOTA 11. APOYO DIVERSOS

	2010	2009
Recibido de diversas instituciones, Municipios del Estado y Empresas particulares para llevar a cabo eventos culturales.	37,592,522.	\$ 20,008,471.

NOTA 12. INGRESOS PROPIOS

Integración:	2010	2009
Curso Normal II Cuatrimestre	\$ 275,800.	\$ 235,600.
Curso Normal I Cuatrimestre	221,100.	203,200.

Cursos de Verano	69,100.	0.
Curso de Fotografía	19,200.	23,000.
Teatro de la Ciudad	222,900.	207,250.
Aniversario Casa de la Cultura	39,500.	0.
Diversos	0.	2,000.
Campamento de Verano	16,500.	8,920.
Venta de Libros	65,869.	80,398.
Venta de discos compactos	4,675.	75.
Prog. Editorial de Son. Libros	25,927.	24,242.
Cursos	10,000.	900.
Venta de Boletos	87,960.	35,360.
Venta Camisetas y Otros	1,850.	0.
Ciclo de coreógrafos sonorenses	0.	12,160.
Museo costumbrista	143,576.	11,020.
Museo Casa Gral. Álvaro Obregón	2,080.	4,916.
Museo de Lucha Obrera	23,368.	23,641.
Renta Cafetería Museo Yaquis	15,000.	17,000.
Cazador de Gringos	0.	2,480.
Talleres foto septiembre	6,400.	6,600.
Renta stands Feria del Libro	38,000.	56,000.
Museo Étnico de los Yaquis	146,335.	158,773.
Museo Étnico de los Seris	22,600.	21,100.
Venta de Artesanías	0.	3,540.
Fotografía Creativa y Comercial	114,000.	30,500.
Fotografía en movimiento	4,150.	0.
Prácticas de Operación	0.	5,600.
TOTAL	\$ 1,575,890.	\$ 1,174,275.

Recibidos por conceptos de cuotas de inscripción a cursos de diversos talleres de danza, pintura, teatro, ventas de libros, entradas a museos, etc.

NOTA 13. CONTINGENCIAS

Con fecha siete de Octubre de 2009 se interpuso formal denuncia ante el C. Licenciado Carlos Alberto Navarro Colosio, Agente Investigador del Ministerio Público Especializado en Robo de Vehículos y Maquinaria Agrícola y Secretaría de Acuerdos, por el delito de robo de vehículo de propulsión mecánica que éste instituto tenía en comodato con la Secretaría de Educación y Cultura. A esta fecha no se ha tenido respuesta al respecto.

NOTA 14. NUEVAS DISPOSICIONES PARA AÑO 2011

A más tardar al 31 de Diciembre de 2011, en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad, los poderes Ejecutivo, Legislativo, y Judicial de la

Federación, y entidades federativas; las entidades y los órganos autónomos deberán adoptar e implementar, con carácter obligatorio, las Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto, a efecto de construir junto con los elementos técnicos y normativos que El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) ha emitido en 2009 y 2010, la matriz de conversión y estar en posibilidad de cumplir con lo señalado en el cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad, sobre la emisión de información contable y presupuestaria en forma periódica bajo las clasificaciones administrativas, económica, funcional y programática, de acuerdo a las "Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto" publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 19 de noviembre de 2010.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Cultura, con cifras al 31 de Diciembre de 2010.



LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
Directora General



C.P. BELEM MARGARITA NORIEGA C.
Coordinadora General Administrativa



C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
Coordinadora de Contabilidad