

C

**SECRETARIA 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 2011**

INFORME CORTO

RECIBIDO
23 MAR 2012
INSTITUTO SONORENSE
DE CULTURA
HERMOSILLO, SONORA.

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
GENERAL DEL ESTADO DE SONORA
23 MAR. 2012
@11.35

**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA
AUDITOR EXTERNO 2011**



DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

I N D I C E

	PAG.
1. Dictamen	1
2. Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	2
3. Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	3
4. Estado de Variaciones al Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	4
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	5
6. Estado de Origen y Aplicación de Fondos Al 31 de diciembre de 2011 y 2010.	6
7. Notas a los Estados Financieros.	9

**CONTROLORIA GENERAL Y
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA**

Hemos examinado el estado de situación financiera del Instituto Sonorense de Cultura, Organismo Público Descentralizado, al 31 de diciembre de 2011 y 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 auditoria que hemos realizado.

Nuestros exámenes fueron efectuados de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría y normas para atestiguar, las cuales requieren que la auditoria 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 auditoria 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 2011 y 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. JESÚS JOSE GASTELUM COTA
CEDULA PROFESIONAL No. 1101172

CIUDAD OBREGON SONORA, 21 DE MARZO DE 2012.

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
Estado de Posición Financiera

Pesos Históricos
 Nota 1 y 2

Activo	AI 31/Dic/2011	AI 31/Dic/2010	Pasivo más Patrimonio	AI 31/Dic/2011	AI 31/Dic/2010
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes (Nota 3)	\$ 10,166,703	\$ 6,562,035	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 9)	\$ 27,634,374	\$ 11,529,072
Derechos a Recibir Efect. o Equiv. (Nota 4)	281,866	304,796	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$ 27,634,374	\$ 11,529,072
Derechos a Recibir Bienes o Serv. (Nota 5)	67,800	5,000	TOTAL PASIVO	\$ 27,634,374	\$ 11,529,072
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 10,516,369	\$ 6,871,831	PATRIMONIO (Nota 10)		
NO CIRCULANTE			Aportaciones	\$ 16,231,584	\$ 16,435,481
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 6)	\$ 1,550,000	\$ 1,550,000	Resultados de Ejercicios Anteriores	4,629,988	6,648,790
Bienes Muebles (Nota 7)	16,673,083	14,885,481	Resultados del Ejercicio	- 10,447,501	- 11,278,778
Activos Diferidos (Nota 8)	49,017	27,253	TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,154,095	\$ 11,805,493
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 18,272,100	\$ 16,462,734	SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 28,788,469	\$ 23,334,565
TOTAL ACTIVO	\$ 28,788,469	\$ 23,334,565			

Cuentas de Orden		AI 31/Dic/2011	AI 31/Dic/2010
Fideicomisos Conaculta-ISC	\$	8,231,619	\$ 10,743,762
Donación de Inmueble	\$	1,000,000	-
Existencia en Libros (ejemplares)		40,548	40,897
Autos en Comodato (unidades)		6	6
Remolques			161,000
SUMA CUENTAS DE ORDEN		9,272,173	10,945,565

Las adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

LIC. MARIA DOLORES CORONEL GAMPARA
 Directora General



C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
 Coordinadora General de Administración



C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

SONORENSE DE CULTURA

Estado de Resultados

Pesos Históricos

Nota 1 y 2

Concepto	Al 31/Dic/2011	Al 31/Dic/2010
INGRESOS		
Subsidio y Subvenciones (Nota 11)	\$ 124,147,898	\$ 119,276,968
Ingresos Extraordinarios (Nota 12)	22,428,807	37,592,522
Ingresos Propios (Nota 13)	1,788,830	1,575,890
Ingresos Financieros	29,976	329,424
Otros Ingresos	69,129	3,633
TOTAL INGRESOS	\$ 148,464,640	\$ 158,778,437
EGRESOS		
Dirección General	\$ 29,034,348	\$ 44,124,610
Coord. Gral. de Prom. Musical y Artes Visuales	31,411,903	28,909,345
Coordinación Gral. de Biblioteca y Patrimonio Cultural	25,308,358	26,967,281
Coordinación Gral. de Casa de la Cultura	11,159,400	10,148,242
Coordinación Gral. de Administración	17,787,733	19,160,043
Coord. Gral. de Red Cultural	44,210,399	40,747,694
TOTAL EGRESOS	\$ 158,912,141	\$ 170,057,215
DEFICIT DEL EJERCICIO	-\$ 10,447,501	-\$ 11,278,778

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
Directora General



C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
Coordinadora General de Administración



C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
Coordinadora de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA


Estado de Variaciones al Patrimonio

Pesos Históricos
Nota 1 y 2

Concepto	Aportaciones	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	Totales
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				
Adquisiciones de Bienes Muebles	2,312,835	-	3,011,553	-
Bajas de Bienes Muebles	279,160	-	11,278,778	-
Déficit del Ejercicio	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	\$ 16,435,481	\$ 6,648,790	-\$ 11,278,778	\$ 11,805,493
Aplicación del Déficit del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2011				
Adquisiciones de Bienes Muebles	-	11,278,778	11,278,778	-
Bajas de Bienes Muebles	203,897	-	10,447,501	-
Superávit del Ejercicio	-	-	-	10,447,501
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	\$ 16,231,584	-\$ 4,629,988	-\$ 10,447,501	\$ 1,154,095

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
 Directora General


C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
 Coordinadora General de Administración



C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
 Coordinadora de Contabilidad

GOBIERNO DE SONORENSE DE CULTURA
Cambios en la Situacion Financiera
al 31 de diciembre de 2011 y 2010
(Pesos Históricos)
Nota 1 y 2

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -10,447,501	\$ -11,278,778
PARTIDAS QUE NO IMPLICARON FLUJO DE EFECTIVO:		
RECONOCIMIENTO PATRIMONIAL		
Altas de Activo Fijo		-2,312,834
Bajas de Activo Fijo	203,897	279,160
	<u>\$ -10,243,604</u>	<u>\$ -13,312,452</u>
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
CUENTAS POR COBRAR	-39,870	-28,780
CUENTAS POR PAGAR A C.P.	16,105,302	5,382,519
ACTIVOS DIFERIDOS	-21,764	-1,200
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION	<u>\$ 5,800,064</u>	<u>\$ -7,959,913</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Altas de Activo Fijo	\$ -1,991,499	\$ 2,312,835
Bajas de Activo Fijo	-203,897	-279,160
TOTAL DE INVERSIONES	<u>\$ -2,195,396</u>	<u>\$ 2,033,675</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	3,604,668	-5,926,238
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	6,562,035	12,488,273
SALDO DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>\$ 10,166,703</u>	<u>\$ 6,562,035</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
Directora General


C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
Coordinadora General de Administración


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
Coordinadora de Contabilidad

Concepto	Al 31//Dic/2011	Al 31/Dic/2010
SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 6,562,035	\$ 12,488,273
ORIGENES		
INGRESOS:		
Subsidio y Subvenciones	\$ 124,147,898	\$ 119,276,968
Ingresos Extraordinarios	22,428,807	37,592,522
Ingresos Propios	1,788,830	1,575,890
Ingresos Financieros	29,976	329,424
Otros Ingresos	69,129	3,633
TOTAL ORIGENES	\$ 155,026,675	\$ 171,266,710
APLICACIONES		
EGRESOS:		
Dirección General	\$ 29,034,348	\$ 44,124,610
Coord. Gral. de Prom. Musical y Artes Visuales	31,411,903	28,909,345
Coordinacion Gral. de Biblioteca y Patrimonio Cultural	25,308,358	26,967,281
Coordinacion Gral. de Casa de la Cultura	11,159,400	10,148,242
Coordinacion Gral. de Administración	17,787,733	19,160,043
Coord. Gral. de Red Cultural	44,210,399	40,747,694
TOTAL APLICACIONES	\$ 158,912,141	\$ 170,057,215
MAS (MENOS)		
Cuentas por Cobrar	-\$ 39,870	-\$ 28,780
Cuentas por Pagar	16,105,302	5,382,519
Activos Diferidos	- 21,764	- 1,200
Patrimonio	- 203,897	2,033,676
Adquisición de Activo Fijo	- 1,991,499	- 2,312,835
Baja de Activo Fijo	203,897	279,160
SALDO EN EFECTIVO	\$ 10,166,703	\$ 6,562,035

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
Directora General



C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
Coordinadora General de Administración



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 2011

Cuentas	Al 31/Dic/2011	Al 31/Dic/2010	Diferencia	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO						
CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES						
BANCOS	\$ 9,994,532	\$ 6,524,852	\$ 3,469,680	Aplicación		\$ 3,469,680
INVERSIONES TEMPORALES	172,171	37,183	134,988	Aplicación		134,988
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 10,166,703	\$ 6,562,035	\$ 3,604,668			
DERECHOS A RECIBIR EN EFECT. Y EQ.						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CP	281,866	304,796	22,930	Origen	\$ 22,930	
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERV.						
ANT A PROVEED POR PREST SERV CP	67,800	5,000	62,800	Aplicación		62,800
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 10,516,369	\$ 6,871,831	\$ 3,644,538			
NO CIRCULANTE						
BIENES MUEBLES E INMUEBLES						
SPORTE	\$ 5,172,547	\$ 5,172,547	\$ -			
UJPOS Y HERRAMIENTAS	1,809,872	1,530,868	279,004	Aplicación		279,004
UJPO DE ADMON	5,156,812	5,173,483	16,671	Origen	16,671	
UJPO EDUC Y RECREAT	3,493,765	3,008,583	485,182	Aplicación		485,182
UEBLES	1,040,087	-	1,040,087	Aplicación		1,040,087
	850,000	850,000	-			
	700,000	700,000	-			
BIENES E INMUEBLES	\$ 18,223,083	\$ 16,435,481	\$ 1,787,602			
ACTIVOS DIFERIDOS						
RANTIA	49,017	27,253	21,764	Aplicación		21,764
NO CIRCULANTE	\$ 18,272,100	\$ 16,462,734	\$ 1,809,366			
Total del Activo	\$ 28,788,469	\$ 23,334,565	\$ 5,453,904			

Cuentas	Al 31/Dic/2011	Al 31/Dic/2010	Diferencia	Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO						
CIRCULANTE						
Cuentas por pagar a corto plazo						
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	\$ 6,542,763	\$ 3,800,672	\$ 2,742,091	Origen	\$ 2,742,091	\$ 437,219
RETENCIONES Y CONTRIB POR PAG CP	981,457	1,418,676	437,219	Aplicación		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	20,110,154	6,309,724	13,800,430	Origen	13,800,430	
TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO	27,634,374	11,529,072	16,105,302			
TOTAL DE PASIVO	\$ 27,634,374	\$ 11,529,072	\$ 16,105,302			
PATRIMONIO						
PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
APORTACIONES	\$ 16,231,584	\$ 16,435,481	-\$ 203,897	Aplicación		203,897
PATRIMONIO GENERADO						
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	- 4,629,988	6,648,790	11,278,778	Aplicación		11,278,778
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 10,447,501	11,278,778	831,277	Origen	831,277	
TOTAL PATRIMONIO	1,154,095	11,805,493	10,651,398			
Suma del Pasivo y Patrimonio	28,788,469	23,334,565	5,453,904		17,413,399	17,413,399

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, y
comparativa con el ejercicio 2010
(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.

serán los titulares de las Secretarías de Gobierno, Desarrollo y Gasto Público, Fomento al Turismo, 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.

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. Hasta el ejercicio 2010, estas inversiones se cargaron al Activo con abono al Patrimonio en la fecha de adquisición, y se cargaron al gasto de inversión con abono a bancos al momento de su pago. En 2011 en virtud de la implementación del Nuevo Plan de Cuentas, no se registraron las adquisiciones de Activos Fijos en el Patrimonio. El registro de "Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes" no fueron implementados al 31 de Diciembre de 2011.
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. La presentación de los Egresos en el Estado de Resultados se integran por cada área de la entidad; sin embargo, cada área maneja por separado los egresos de acuerdo al Nuevo Plan de Cuentas vigente para Entidades Gubernamentales, al igual que en Cuenta Pública.
7. Control Presupuestal.
Se ejerce mediante el sistema contable, en base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establecen los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, registrando las operaciones

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

o 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.

En el ejercicio 2011 la entidad manejó sus registros contables a través del sistema "CONTPAQi-ADMIPAQ", del cual solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría; determinando que la información que genera es satisfactoria.

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 Y EQUIVALENTES

Integración:	2011	2010
Bancos cuentas de cheques	\$ 9,994,532.	\$ 6,524,852.
Bancos cuentas de inversiones	172,171.	37,183.
TOTAL	<u>\$ 10,166,703.</u> =====	<u>\$ 6,562,035.</u> =====

A la fecha el Instituto maneja 31 cuentas bancarias de diferentes instituciones como Banamex, Banorte y Bancomer y durante 2011 manejó 19 fondos fijos de caja los cuales, fueron cancelados contablemente al 31 de diciembre de 2011.

EN EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Integración:	2011	2010
Deudores Diversos por cobrar a C.P.	\$ 281,866.	\$ 268,231.
Gastos por comprobar	0.	36,565.
TOTAL	<u>\$ 281,866.</u>	<u>\$ 304,796.</u>

NOTA 5. DERECHOS A RECIBIR EN BIENES O SERVICIOS

Integración:	2011	2010
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a C.P.	\$ 67,800.	\$ 5,000.
TOTAL	<u>\$ 67,800.</u>	<u>\$ 5,000.</u>

NOTA 6. INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración:	2011	2010
Edificios	\$ 850,000.	\$ 850,000.
Terrenos	700,000.	700,000.
TOTAL	<u>\$ 1,550,000.</u>	<u>\$ 1,550,000.</u>

NOTA 7. BIENES MUEBLES

Integración:	2011	2010
Equipo de Transporte	\$ 5,172,547.	\$ 5,172,547.
Maquinaria, equipo y herramienta	1,809,872.	1,530,868.
Mobiliario y Equipo de Administración	5,156,812.	5,173,483.
Mobiliario y Equipo de Educ y Recreat	3,493,765.	3,008,583.
Otros Bienes Muebles	1,040,087.	0.
TOTAL	<u>\$ 16,673,083.</u>	<u>14,885,481.</u>

En 2011 en virtud de la implementación del Nuevo Plan de Cuentas, no se registraron las adquisiciones de Activos Fijos en el Patrimonio.

Depositos en Garantia	2011 \$ 49,017.	2010 \$ 27,253.
	=====	=====

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.

Integración:	2011	2010
Proveedores por pagar a C.P.	6,542,763.	3,800,672

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.

Integración:	2011	2010
Retención 10% ISR	\$ 53,544.	\$ 63,381.
Retención 10% ISR por arrendamiento	1,990.	3,622.
Impto. S/Producto del Trabajo	300,957.	327,131.
ISR S/Prod. Trabajo asimilado	4,799.	5,627.
Fondos de Previsión	620,167.	1,018,915.
SUMA	\$ 981,457.	\$ 1,418,676.
	=====	=====

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C. P.

Integración:	2011	2010
Acreedores Diversos	\$ 10,756,282.	\$ 1,378,846.
Fondos Ajenos	9,353,872.	4,930,878.
SUMA	\$ 20,110,154.	\$ 6,309,724.
	=====	=====
TOTAL	\$ 27,634,374.	\$ 11,529,072.
	=====	=====

El saldo de Fondos Ajenos se deriva de convenios de Fondos Bipartitas y Tripartitas firmados entre el Estado y Federación, entre los más importantes se encuentra el "Programa de Desarrollo Cultural Municipal" por \$4,217,181, "El Desarrollo Integral de las Culturas de los Pueblos y Comunidades Indígenas" por \$1,419,414 y "Regional Yoreme" por \$ 1,045,758.

NOTA 10. PATRIMONIO

Integración:	2011	2010
---------------------	-------------	-------------

	\$ 16,231,584.	\$ 16,435,481.
	-4,629,988.	6,648,790.
Anteriores	-10,447,501.	-11,278,778.
	<u>\$ 1,154,095.</u>	<u>\$ 11,805,493.</u>
TOTAL	=====	=====

NOTA 11. SUBSIDIO Y SUBVENCIONES

	2011	2010
Recibido por el Gobierno del Estado	\$ 124,147,898.	\$ 119,276,968.
	=====	=====

NOTA 12. INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	2011	2010
Recibido de diversas instituciones, Municipios del Estado y Empresas particulares para llevar a cabo eventos culturales.	22,428,807.	\$ 37,592,522.
	=====	=====

NOTA 13. INGRESOS PROPIOS

Integración:	2011	2010
Curso Normal II Cuatrimestre	\$ 279,225.	\$ 275,800.
Curso Normal I Cuatrimestre	215,325.	221,100.
Cursos de Verano	305,550.	69,100.
Fotografía Básica	18,000.	0.
Curso de Fotografía	0.	19,200.
Teatro de la Ciudad	294,150.	222,900.
Aniversario Casa de la Cultura	0.	39,500.
Campamento de Verano	0.	16,500.
Venta de Libros	54,107.	65,869.
Venta CD	1,913.	4,675.
Libros P.E.S.	8,015.	25,927.
Ventas Libros Culturas	5,550.	0.
Taquillas por Venta	37,240.	0.
Cursos	0.	10,000.
Venta de Boletos	0.	87,960.
Venta Camisetas y Otros	0.	1,850.
Museo costumbrista	189,614.	143,576.
Museo Casa Gral. Álvaro Obregón	0.	2,080.
Museo de Lucha Obrera	20,999.	23,368.
Renta Cafetería Museo Yaquis	0.	15,000.

	15,250.	6,400.
	89,000.	0.
	60,000.	38,000.
Museo Etnico de los Yaquis	174,812.	146,335.
Museo Étnico de los Seris	20,080.	22,600.
Fotografía Creativa y Comercial	0.	114,000.
Fotografía en movimiento	0.	4,150.
	_____.	_____.
TOTAL	\$ 1,788,830.	\$ 1,575,890.
	=====.	=====.

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 LOS AÑOS 2011 Y 2012.

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, y el "Acuerdo por los que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y Lista de Cuentas" publicado el 13 de Diciembre de 2011.

A más tardar el 31 de Diciembre de 2012, se deberá adoptar el "Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos" y el "Acuerdo por el que se

el Registro y Valoración del Patrimonio”, publicados
ción el día 13 de Diciembre de 2011.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros del Instituto
Sonorense de Cultura, con cifras al 31 de Diciembre de 2011.


LIC. MARIA DOLORES CORONEL GANDARA
Directora General


C.P. AMERICA ORTEGA RUIZ
Coordinadora General de Administración


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
Coordinadora de Contabilidad