García, Gutiérrez Garagorri y Asoc. , S.C.

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 Y 2014, y dictamen de los auditores independientes.

RECIBIDO
08 ABR. 2015
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
CONTABILIDAD

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
11 ABR. 2016
13:14
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

Instituto Sonorense de Cultura

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014
y dictamen de los auditores independientes

Índice

Contenido

	Página
Dictamen de los auditores externos	1
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de actividades	5
Estados de variación en la Hacienda Pública	6
Estados de cambios en la situación financiera	7
Estados de flujos de efectivo	8
Estados analítico del activo	9
Estados analítico de la deuda y otros pasivos	10
Informe sobre pasivos contingentes	11
Notas sobre los estados financieros	12 a 35

García, Gutiérrez Garagorri y Asociados, S. C.

Paseo Rio Sonora Norte No.72,
Int. 207 esquina con Galeana
Proyecto Rio Sonora
C.P. 83270 Hermosillo, Son
Tels. (662) 260-21-76 y 77

Informe del auditor independiente

A la Secretaria de la Contraloría General del Estado de Sonora,
Al H. Consejo Directivo del
Instituto Sonorense de Cultura
Hermosillo, Sonora

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Sonorense de Cultura (ISC), que comprenden los estados de situación financiera, los estados de actividades, estados de variación en la Hacienda Pública, estados de cambios en la situación financiera, estados de flujos de efectivo, estados analítico del activo, estados analítico de la deuda y otros pasivos e informe sobre pasivos contingentes correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración del Instituto de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria al ISC, las cuales se mencionan en las Notas a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Instituto es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se menciona en las Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Instituto Sonorense de Cultura, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las Notas a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

C. P.C. Humberto García Borbón

No. de cédula profesional 371462

RECIBIDO
08 ABR. 2016
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
CONTABILIDAD

25 de marzo de 2015.

Instituto Sonorense de Cultura
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	Nota	2015	2014	PASIVO	Nota	2015	2014
Activo Circulante				**Pasivo Circulante**			
Efectivo y Equivalentes	AI	$ 39,621,719	$ 60,770,693	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	AI	$ 29,925,511	$ 11,549,253
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	AI	6,971,128	9,902,299	Documentos por Pagar a Corto Plazo			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	AI	51,748	22,786	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			
Inventarios				Títulos y Valores a Corto Plazo			
Almacenes				Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			
Otros Activos Circulantes				Provisiones a Corto Plazo			
				Otros Pasivos a Corto Plazo			
Total de Activos Circulantes		46,644,595	70,695,778	**Total de Pasivos Circulantes**		29,925,511	11,549,253
Activo No Circulante				**Pasivo No Circulante**			
Inversiones Financieras a Largo Plazo				Cuentas por Pagar a Largo Plazo			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				Documentos por Pagar a Largo Plazo			
				Deuda Pública a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	AI	35,408,896	1,550,000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo			
Bienes Muebles	AI	25,215,470	24,755,296				
Activos Intangibles	AI	72,862	72,862	Provisiones a Largo Plazo			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	AI	(3,566,604)	(1,747,505)				
Activos Diferidos	AI	49,017	49,017				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes							
Otros Activos no Circulantes							
Total de Activos No Circulantes		57,179,641	24,679,670	**Total de Pasivos No Circulantes**			
Total de Activo		$ 103,824,236	$ 95,375,448	**Total de Pasivo**		29,925,511	11,549,253
				Hacienda Pública/Patrimonio			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	AIII		
				Aportaciones		14,914,124	15,157,193
				Donaciones de Capital			
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		(10,507,360)	45,561,447
				Resultados de Ejercicios Anteriores		69,491,961	23,107,555
				Revalúos			
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
				Resultado por Posición Monetaria			
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			
				Total Hacienda Pública/Patrimonio		73,898,725	83,826,195
				Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		$ 103,824,236	$ 95,375,448

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera.

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director general

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$ 1,444,544	$ 1,887,946
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	130,613,605	154,230,349
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	3,706	1,819
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	47,413,823	82,889,036
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**179,475,678**	**239,009,150**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	109,778,881	102,996,966
Materiales y Suministros	925,121	822,311
Servicios Generales	73,826,487	83,852,607
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,633,450	4,260,000
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,819,099	1,515,819
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**189,983,038**	**193,447,703**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$ (10,507,360)**	**$ 45,561,447**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera.

Lic. Mario Welfo Alvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	$ 15,157,193				$ 15,157,193
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		$ 23,107,555	$ 45,561,447		$ 68,669,002
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			$ 45,561,447		$ 45,561,447
Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 23,107,555			$ 23,107,555
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**$ 15,157,193**	**$ 23,107,555**	**$ 45,561,447**		**83,826,195**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	(243,069)				**(243,069)**
Aportaciones	(243,069)				**(243,069)**
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		**$ 46,384,406**	**(56,068,807)**		**(9,684,401)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(56,068,807)		(56,068,807)
Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 46,384,406			46,384,406
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	**$ 14,914,124**	**$ 69,491,961**	**$ (10,507,360)**	**0.00**	**$ 73,898,725**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera.

Lic. Mario Wello Álvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	25,899,244	34,348,032
Activo Circulante	**24,080,145**	**28,962**
Efectivo y Equivalentes	21,148,974	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,931,171	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		28,962.00
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	***1,819,099***	***34,319,070***
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		33,858,896
Bienes Muebles		460,174
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,819,099	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	**18,376,258**	
Pasivo Circulante	**18,376,258**	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,376,258	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		***243,069***
Aportaciones		243,069
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	***46,384,406***	***56,068,807***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		56,068,807
Resultados de Ejercicios Anteriores	46,384,406	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Mario Wolfo Alvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Flujo de Efectivo
Instituto Sonorense de Cultura
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	$ 179,475,678	$ 239,009,150
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,444,544	1,887,946
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	130,613,605	154,230,349
Otros Orígenes de Operación	47,417,529	82,890,855
Aplicación	**189,983,038**	**193,447,703**
Servicios Personales	109,778,881	102,996,966
Materiales y Suministros	925,121	822,311
Servicios Generales	75,645,586	85,368,426
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,633,450	4,260,000
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(10,507,360)**	**45,561,447**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**2,642,058**	**313,504**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,819,099	
Otros Orígenes de Inversión	822,959	313,504
Aplicación	**34,562,139**	**10,914,981**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,858,896	1,618,533
Bienes Muebles	703,243	9,296,448
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**31,920,081**	**10,601,477**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**23,595,100**	**4,669,305**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	23,595,100	4,669,305
Aplicación	**2,316,633**	**2,594,901**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,316,633	2,594,901
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(21,148,974)**	**37,034,374**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**(21,148,974)**	**37,034,374**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**60,770,693**	23,736,319
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**$ 39,621,719**	**$ 60,770,693**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Estado Analítico del Activo
al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	$ 95,375,448	$ 290,329,294	$ 281,880,505	$ 103,824,237	$ 8,448,789
Activo Circulante	70,695,778	255,767,155	279,818,337	46,644,596	(24,051,182)
Efectivo y Equivalentes	60,770,693	169,023,340	190,172,313	39,621,720	(21,148,973)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,902,299	86,307,532	89,238,703	6,971,128	(2,931,171)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,786	436,283	407,321	51,748	28,962
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
				-	-
Activo No Circulante	24,679,670	34,562,139	2,062,168	57,179,641	32,499,971
Inversiones Financieras a Largo Plazo				-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,550,000	33,858,896		35,408,896	33,858,896
Bienes Muebles	24,755,296	703,243	243,069	25,215,470	460,174
Activos Intangibles	72,862			72,862	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,747,505)		1,819,099	(3,566,604)	(1,819,099)
Activos Diferidos	49,017			49,017	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Mario Welfo Alvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras expresadas en pesos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Lago Plazo				
Otros Pasivos			$ 11,549,253	$ 29,925,511
Total Deuda y Otros Pasivos			**$ 11,549,253**	**$ 29,925,511**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

Instituto Sonorense de Cultura
Informe sobre Pasivos Contingentes
al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos)

A Corto Plazo	El Instituto no tiene pasivos contingentes que pudieran afectar los estados financieros en un futuro
A Mediano Plazo	El Instituto no tiene pasivos contingentes que pudieran afectar los estados financieros en un futuro
A Largo Plazo	El Instituto no tiene pasivos contingentes que pudieran afectar los estados financieros en un futuro

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Mario Wolfo Alvarez Beltrán
Director General

Lic. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de Contabilidad

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 2015 y 2014:

Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2015	2014
Fondo Fijo de Caja			$ 0	$ 0
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	$ 2,509,661	$ 4,631,508
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	17,894	316,523
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA	1,627,660	2,081,481
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS (OBREGON)	3,807	14,071
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	MUSEO CULT. POP. CAJEME (OBREGON)	12,001	8,313
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC	136,515	412,090
BANAMEX,S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	1,411,197	2,054,281
BANAMEX,S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	14,952	19,131
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	529,605	6,274
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS	8,584	269,212
BANAMEX,S.A.	111-7609770	PÚBLICOS ESPECIFICOS	75,969	125,563
BANAMEX,S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	387,805	129,071
BANAMEX,S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	11,551	11,471
BANORTE, S.A.	120886544	MUSEO COSTUMBRISTA DE SONORA (ALAMOS)	13,684	2,294
BBVA BANCOMER, S.A	184042794	YOREME REGIONAL	0	392,205
BBVA BANCOMER, S.A	185387191	PROG. BIBLIOTECAS RODANTES (SEGURIDAD	1,765	1,765

		PUBLICA)		
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	65,195	1,322,840
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	891,964	51,241
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	74,757	183,279
BANORTE, S.A.	810615746	FESTIVAL ALFONSO ORTIZ TIRADO	0	4,391
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	0	2,922
BBVA BANCOMER, S.A	192362864	FESTIVALES CONACULTA 2013	0	65,225
BBVA BANCOMER, S.A	192753847	CULTURAS POPULARES ZONA MAYO		
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROG. DE TEATRO ESCOLAR	6,515	21,612
BBVA BANCOMER, S.A	193156419	PROYECTOS CULTURALES EN SONORA (APOYOS Y DONATIVOS)	0	412,454
BBVA BANCOMER, S.A	193603318	FESTIVALES ARTISTICOS (LA MATRAKA Y RADIO SONORA)	0	0
BBVA BANCOMER, S.A	194350812	INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA (IMCINE 2013)	0	89
BBVA BANCOMER, S.A	195645379	FESTIVALES CONACULTA 2014	136,632	2,344,880
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	15,565,563	20,864,248
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	8,097	13,297
BBVA BANCOMER, S.A	196680771	PAICE -CENTRO DE LAS ARTES CINEMATOGRAFICAS DEL NOROESTE	15,253,972	25,000,000
BBVA BANCOMER S.A	198584915	FESTIVAL CONACULTA 2015	851,693	0
BBVA BANCOMER S.A.	198926077	RESTAURACION DE OBRAS ARTISTICAS.	1	0
BBVA BANCOMER S.A	198999031	FESTIVALES CULTURALES EN SONORA	2,172	0
BBVA BANCOMER S.A	198999090	INFRESTRUCTURA CULTURAL EN HERMOSILLO	1	0
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	877	7,366
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET-NOMINA	1,629	1,596
BBVA BANCOMER	198999090	INFRAEST CULT EN HILLO	1	0
Total Efectivo y Equivalentes			**$ 39,621,719**	**$ 60,770,693**

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

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

- BBVA Bancomer, S.A. 0444106598 Operación (Talleres de casa de la Cultura, Gasto de Operación, Apoyos particulares e Instancias de Cultura y otros organismos de Gobierno.)
- BBVA Bancomer, S.A 0150572845 Pago de 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 Cinematrografía (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 Cinematográficas del Noroeste.
- BBVA Bancomer, S. A. 0198584915 Festivales Conaculta 2015.
- BBVA Bancomer, S. A. 0198926077 Restauración de Obras Artísticas Festivales
- BBVA Bancomer, S. A. 0198999031 Festivales Culturales en Sonora
- BBVA Bancomer, S. A. 0198999090 Infraestructura Cultural de Hermosillo

c. Recurso Federal etiquetado para diversos programas Bipartitas y Tripartitas convenidos con la Federación, a fin de desarrollar actividades en apoyo a Creadores Artístivos en diversas ramas, Apoyo a proyectos comunitarios, programas apoyo comunidades y pueblos indígenas, fomento De la lectura, juventud, público infantil y públicos especiales.

Banamex, S.A.	111-7518058	Pacmyc
Banamex, S.A.	111-7563592	Programa de Desarrollo Cultural Municipal
Banamex, S.A.	76-7530390	Fomento a la Lectura
Banamex, S.A.	111-7600137	Programa de Cultura Indígena
Banamex, S.A.	111-7605759	Prog. Alas y Raíces a los niños Sonorense
Banamex, S.A.	111-7609770	Públicos Específicos
Banamex, S.A.	111-7609762	Programa para la Juventud

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

Derechos a recibir efectivo o equivalentes		$ 6,971,128
a. El saldo de cuentas por cobrar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:		6,889,056
Secretaría de Hacienda	$ 6,763,039	
Subsidio al empleo	126,017	

Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de diciembre de 2013, orden de pago 36061 de septiembre de 2014 y orden de pago 45135 de noviembre de 2014 y ADEFA orden de pago F/1900048550 por un importe de 5,830,030.00, correspondiente a la aportación para los fondos Bipartitas y Tripartitas de los ejercicios 2014 y 2015.

b. El saldo de la cuentas deudores diversos por cobrar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:		82,072
Motel Costa De Oro SA de CV	989	
Jesús Armando Cazares López	3,200	
Ícela Arely Ayala Amavizca	343	
Bufete De Ingeniería De Sonora, S.A. de C.V.	270	
Francisco Benítez Verdugo	1,230	
Jesús Antonio Estrada Cantúa	1,044	
José Antonio Mejía Muñoz	18,232	
Francisco Javier Moreno	15	
Ariana Coronado Nicols	1,620	
Daniel Iván Molina Escalante	113	
Alejandra Ruiz López	3,934	
María Antonieta Sánchez Gerardo	10	
Miguel Galaz Moran	977	
Ernesto García Pérez	87	
Lázaro Grimaldi Burciaga	5	
Fabiola Muñoz Ávila	13	
Mario Welfo Álvarez Beltrán	18,861	
Adrian Montaño Soto	8,675	
Eduardo Gómez Arredondo	49	
María Alejandra Olay Rodríguez	4,784	
Diana Reyes González	7,200	
Karla Guadalupe Gaxiola Sánchez	300	
Aida Vidal Ahumada	8,675	

Cruz Robles Baldenegro	1,446

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		$ 51,748
Anticipo a proveedores por prestación de servicio a corto plazo:		
María Luz Arias Esquer.	$ 2,100	
Súper Carnes Aldecoa S.A. de C.V.	13,860	
Álvaro Efrén Sandoval Cortez	1,420	
José Víctor Symonds Félix	441	
Climas Portátiles S.A. de C.V.	696	
Héctor Alfonso Palma Sánchez	10,350	
Desarrollo De Proyectos Novel Fiesta, S.A. de C.V.	12,980	
Hotel Celta S.A. de C.V.	3,966	
José Luis Campanur Guerrero	1760	
Eudoxia Vargas Vargas.	1,275	
Voz y Plataforma Empresarial, S. C.	2,900	

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

Bienes muebles, inmuebles e intangibles:		$ 57,130,624
Bienes inmuebles		1,550,000
Bienes muebles		25,215,470
Mobiliario y equipo de administración	$ 6,755,852	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,137,702	
Equipo de transporte	4,674,546	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,647,370	
Bienes intangibles (software)		72,862
Construcción en proceso		33,858,896
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes		(3,566,604)

El registro de la depreciación corresponde a los bienes adquiridos en los ejercicios 2015, 2014 y 2013 respecto a los bienes que de acuerdo a su fecha de adquisición ya completó su vida útil, no se ha podido llevar a cabo la valoración de los bienes por razones de índole presupuestal ya que de acuerdo a Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio en el punto 6 último párrafo para determinar la vida útil del bien dice que el ente deberá contar con un 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

	2015	2014
Inmuebles		
Terrenos	$ 700,000	$ 700,000
Edificios y construcciones	850,000	850,000
Construcción en proceso	33,858,896	
	$ 35,408,896	$ 1,550,000

Este saldo de la cuenta de construcciones en proceso en bienes de dominio público corresponde a obras en proceso, debido que así lo establece el proceso de armonización contable de acuerdo a las reglas especificas del registro y valoración del patrimonio No. 2.2 (Registro de Obra del Dominio Público).

Bienes muebles

	Inversión 2014	Altas	Bajas	Inversión 2015
Mobiliario y equipo de administración	$ 6,539,694	396,368	180,210	$ 6,755,852
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,953,692	246,868	62,858	11,137,702
Equipo de transporte	4,674,546			4,674,546
Maquinaria y otros equipos y herramientas	2,587,364	60,007	1	2,647,370
Software	72,862			72,862
Total inversión	$ 24,828,158	$ 703,243	$ 243,069	$ 25,288,332
Depreciación	(1,747,505)	(1,819,099)		(3,566,604)
Activo fijo Neto	$ 23,080,653	(1,115,856)	243,069	$ 21,721,728

En el ejercicio 2015 se autorizaron bajas de activo fijo por un total de $ 243,069 Dichas bajas fueron autorizadas y aprobadas por unanimidad de votos en acta Vigésima Tercera de la Reunión Ordinaria del H. Consejo directivo del día 24 de junio de 2015, según acuerdo número 7.3-XXIII-2015 y fundamento

del artículo 43 de la Ley de Bienes y Concesiones, se autoriza por unanimidad de votos y los artículos 115, 116, 119, 120 y 121 del Código de Procedimientos Penales vigente del Estado de Sonora y Articulo 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	$2,279,792
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	20,626,578
Contribuciones por pagar (este saldo representa las retenciones de empleados, retenciones por servicios profesionales y por arrendamiento pagadas en el mes siguiente)	355,590
Fondo de previsión Este saldo corresponde a las retenciones a empleados por pago de cuotas y aportaciones sindicales, FONACOT y seguros a empleados pagaderos al siguiente mes.	2,068,602

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

Acreedores diversos:		2,036,172
Renta de inmuebles	$ 172,454	
Servicios básicos	109,341	
Presentaciones	399,933	
Seguros y retenciones a pagar en el mes siguiente	715,455	
Varios	638,989	

En el concepto de seguros y retenciones está considerado el pago que se hizo de la Secretaría de Hacienda por concepto de aportaciones y deducciones, de las cuales se está a la espera de recibir órdenes de pago por subsidios de retenciones por pagar para proceder a su correcto registro correspondiente a la segunda quincena del mes de noviembre y diciembre del presente año.

Fondos ajenos:		2,558,777
FECAS	$ 64,373	
Fondos Yoreme Sonora	73,197	
Pacmyc Sonora	66,644	
Programa de la juventud	329,503	
Programa de públicos específicos	75,969	
Programa Alas y Raíces	(42,689)	
Programa de fomento a la lectura	(71,473)	
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	1,408,830	
Programa cultural indigenista	560,941	

Artesanía Museo de los Yaquis	50,114	
Otros fondos	43,368	
Total de cuentas por pagar a corto plazo:		$29,925,511

II) Notas al estado de actividades

Ingresos de Gestión		$179,475,678
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 1,444,544	
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	130,693,668	
Ingresos financieros	46,856,653	
Otros ingresos y beneficios varios	480,813	

En el presente ejercicio se recibieron recursos para actividades culturales de parte del Instituto Nacional de Bellas Artes por $164,205.00; del Gobierno del Estado $85,000.00, Municipio de Caborca $55,350.00, Municipio de Nogales $53,590.00; prorrateo aéreo para Festival un Desierto para la Danza de Instancias que forman la Red de Danza $450,676.73; IMCATUR $3,796.01; Secretaría de Educación y Cultura $330,000.00; Fondo Regional para la Cultura y las Artes por $1,854,286.00; e ingresos varios por $52,705.33, a través del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), para los siguientes programas: para la coordinación de Culturas Populares de la Unidad Regional Sonora por un importe de $600,000.00, Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias PACMYC 2015 por $1,000,000.00, Proyectos Culturales 2015 por $33,151,334.00 y Festivales Culturales en Sonora por $10,000,000.00. Asimismo se reintegraron recursos por $48,541.07 al Consejo Nacional para la Cultura y las Artes de Proyectos Culturales en Sonora 2013 y $338,579.25 de Proyectos Culturales en Sonora-Donativos.

Gastos y otras pérdidas		$189,983,038
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales	$ 109,778,881	
Materiales y suministros	925,121	
Servicios generales	73,826,487	
Trasferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	3,633,450	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,819,099	

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

III) Notas al estado de variación en la Hacienda Pública

		$14,914,124
Patrimonio adquirido inicial	$ 15,157,193	
Bajas de activo fijo	(243,069)	

En el presente ejercicio se autorizaron bajas de activo fijo por un importe de $243,069 según reunión ordinaria de H. Consejo Directivo.

Patrimonio

Al 31 de diciembre 2015 y 2014 el patrimonio del Instituto se integra de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Patrimonio adquirido	$ 14,914,124	$ 15,157,193
Remanente de ejercicios anteriores	69,491,961	23,107,555
Remanente (déficit) del ejercicio	(10,507,360)	45,561,447
	$ 73,898,725	$ 83,826,195

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a que se reintegró recursos correspondientes a Proyecto cancelado del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC) Sonora por $40,000.00 del ejercicio 2010, corrección de registro de entrega de premios FONART "Tercer Concurso de Artesanía Don Armando Torres Cubillas" por $116,056.00 del ejercicio 2011, reintegro del representante de artistas Extranjeros en Festival Alfonso Ortiz Tirado en el ejercicio 2012 por $620,342.00 de actualizaciones y recargos, en ejercicio 2014 reintegro de $24,000.00 proyecto 27/2011 PACMYC, reintegro por hospedaje y alimentación en concierto de la Orquesta Filarmónica de Sonora en Culiacán Sinaloa por la cantidad de $1,561.05 y corrección de registro del Programa de Teatro Escolar por $21,000.00 de entradas al Teatro de la Ciudad, siendo un total de $822,959.

b) El déficit del período corresponde a la aplicación de recursos recibidos en el ejercicio 2014 a través de Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA), autorizados con oficio 22.02/125/2015, que se están afectando en el presente año, para la realización de los siguientes proyectos: Festivales CONACULTA 2014, Proyecto Estatal de Cultura y Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) para realización del proyecto denominado: Construcción y Rehabilitación del Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste. Asimismo se está a la espera de recibir recursos de parte del Gobierno del Estado por concepto de Gastos de Operación y Servicios Personales por concepto de Aportaciones y Deducciones 2015. También es importante informar que en el mes de abril fueron recibidos de parte del mismo CONACULTA $33,151,334.00 para la ejecución de proyectos Culturales 2015 y en junio se recibieron $10,000,000.00 para Festivales Culturales en Sonora 2015.

IV) Notas a los estados de flujo de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo

		2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		**$ 50,263,333**	**$ 68,267,287**
Saldo inicial caja y bancos		60,770,693	71,584,729
Ingresos		179,475,678	20,963,006
Total ingresos		240,246,371	92,547,735
Egresos		189,983,038	24,280,448
Variación (ingreso-gasto)		50,263,333	68,267,287
Variación en flujo de efectivo		50,263,333	68,267,287
Más:			
Orígenes		**26,237,158**	**2,569,393**
Disminución	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,968,522	230,774
Disminución	Anticipo a proveedores por prestaciones servicios a corto plazo		69,709
Disminución	Depreciación acumulada de bienes muebles	1,819,099	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	20,626,578	
Aumento	Resultados de ejercicios anteriores	822,959	
Aumento	retenciones y contribuciones por pagar C.P.		327,257
Menos:			
Aplicaciones		**36,878,772**	**10,065,987**
Aumento	Cuentas por cobrar a corto plazo	28,962	9,103,552
Aumento	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	37,351	
Aumento	Construcción en proceso (obra pública)	33,858,896	
Aumento	Mobiliario y equipo de administración	396,367	10,300
Aumento	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	246,869	118,636
Aumento	Maquinaria otros equipos y herramientas	60,007	
Disminución	Proveedores por pagar a corto plazo	277,194	
Disminución	Retenciones y contribuciones por pagar C.P.	403,698	
Disminución	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,569,428	781,466
Disminución	Resultado de ejercicios anteriores		13,698
Disminución	Patrimonio adquirido		38,335
Saldo inicial caja y bancos mes de enero		$39,621,719	$ 60,770,693

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

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de egresos presupuestarios		$ 222,726,368
Menos:		
2. Egresos presupuestarios no contables		39,498,337
Mobiliario y equipo de administración	$ 593,308	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	42,389	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	61,984	
Activos biológicos	0	
Otros bienes muebles	5,562	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	38,795,094	
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	
Mas		
3. Gastos contables no presupuestarios		6,755,007
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,819,099	
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	4,935,908	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		$189,983,038

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos presupuestarios			$ 132,058,150
Más:			
2. Ingresos contables no presupuestarios			47,417,528
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		47,417,528	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		0	
Menos:			
3. Ingresos presupuestarios no contables			0
Productos de capital	$	0	
Aprovechamientos de capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contable (4= 1 + 2 - 3)			$179,475,678

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	$3,091,530
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,330,634
Fondo Desarrollo Cultural Municipal. de Sonora	3,401,793
Fondo de Fomento a la Lectura	90,860
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	187,725
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	339,758
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	480,198
Fideicomisos CONACULTA-ISC	$8,922,498

b) El saldo de la cuenta Donación de Inmuebles por $1,000,000.00 se compone de donación de dos inmuebles que albergan el Molino Harinero el "Urense", otorgados a este Instituto por la compañía Molinera México, S.A. de C.V.

c) El saldo de la cuenta existencia en libros se compone de las siguientes cuentas:

Libros ISC	31,809	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191	Ejemplares
existencia en libros	39,000	Ejemplares

d) El saldo de la cuenta autos en comodato se compone de las siguientes cuentas:

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

e) Al 31 de diciembre de 2015, existen siete Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de $6,220,396.50.

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 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 Secretaria 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 compresión 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.

2. Panorama económico y financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Sonorense de Cultura, se presentan bajo la expectativa de mejorar la situación económica del ente, ya que actualmente se están gestionando recursos con el Gobierno Federal a través del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes y del Estado, no obstante, son tiempos difíciles en la entidad , pero gracias a estas gestiones que año con año se llevan a cabo por parte de este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado, se ha logrado cumplir con el objetivo y metas establecidas en el Programa Anual. Lo anterior, implica seguir realizando esfuerzos en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad para seguir coadyuvando con el desarrollo cultural en nuestro estado y así proporcionar mejores espacios culturales y de aprovechamiento para la Ciudadanía.

3. Autorización e historia

a) Fecha de creación

El Instituto Sonorense de Cultura inicia sus actividades el día 26 de diciembre de 1988, según Decreto de Creación número14, Boletín Oficial del Gobierno del Estado N°51, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo es el promover el desarrollo cultural en la entidad, lo cual implica generar y apoyar un desarrollo integral y armónico a través de la concentración y coordinación sistematizada de los esfuerzos y recursos al alcance de la comunidad.

b) Principales cambios en su estructura

El mismo decreto establece la incorporación de las siguientes unidades administrativas, las cuales habían sido creadas bajo ordenamientos específicos para cada una de ellas: Coordinación General de Casa de la Cultura, Casa de la Cultura de Sonora inició funciones el 10 de octubre de 1980, como un organismo encargado de vincular el pasado histórico con el presente transformador, establecido por el Gobernador del Estado, doctor Samuel Ocaña García, con el objetivo de promover y fomentar la cultura a través de las diferentes disciplinas artísticas, así como la preservación de las manifestaciones culturales que reafirman nuestra identidad nacional. El 26 de diciembre de 1988 se integró al Instituto bajo el decreto de creación del mismo. Coordinación General de Bibliotecas y Patrimonio Cultural, se crea al inicio de la Administración 2003-2009, bajo acuerdo de la Segunda Reunión Ordinaria del Consejo Directivo, celebrada el día 24 de octubre de 2003, a la cual se integran: La Unidad Regional Sonora de Culturas Populares, creada en el año 1978 con el nombre de Dirección General de Culturas Populares y con la finalidad de impulsar en la política cultural un espacio de trabajo institucional para el fortalecimiento de los procesos y manifestaciones de las culturas populares. A partir del 06 de

diciembre de 1998 se integró al Consejo Nacional para la Cultura y las Artes, y el 03 de marzo del 2006 se firmó el convenio de descentralización de la Unidad Sonora, con el que pasó a formar parte del Instituto Sonorense de Cultura. La Dirección Estatal de Museos, que en un inicio, las actividades relacionadas con museos estatales se realizaban a través del Archivo Histórico del Gobierno del Estado, fundado en 1978 mediante decreto oficial, y a partir del año 1985, a través de acuerdo interno de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Sonora, se desincorpora y pasa a formar parte de la Secretaría de Educación y Cultura. La Coordinación Estatal de Bibliotecas Públicas, creada el 27 de abril de 1988 mediante decreto publicado en el B.O. No. 39 de ese mismo día, autorizado por el C. Rodolfo Félix Valdés, Gobernador del Estado de Sonora, donde se establece que la Secretaría de Fomento Educativo y Cultural es responsable de coordinar, enlazar y articular las bibliotecas públicas municipales por conducto del Coordinador de la Red Estatal de Bibliotecas Públicas. La Coordinación General de Red Cultura y la Coordinación General de Promoción Musical y Artes Visuales, surgen en la presente administración según Reglamento Interior validado por la Secretaría de la Contraloría General el día 4 de noviembre de 2010 y publicado en B.O. No.49, Secc I del 16 de diciembre de 2010.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social

De acuerdo al Decreto de creación del Instituto Sonorense de Cultura en su artículo segundo cita: "El Instituto Sonorense de Cultura tendrá como objetivo el de promover el desarrollo cultural integral en la entidad

b) Principal Actividad

De acuerdo al Decreto de creación el Instituto Sonorense de Cultura tiene las siguientes principales actividades:

1) Diseñar, ejecutar, en su caso Programas y proyectos específicos de investigación, capacitación, creación, producción, difusión y promoción cultural en el Estado.
2) Contribuir a la difusión y comprensión del patrimonio y acervo cultural de la humanidad
3) Realizar investigaciones, estudios y demás contendientes a difundir y preservar el patrimonio cultural

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 Secretarias de Gobierno, Planeación del Desarrollo y Gasto Público, Fomento al Turismo, Fomento Educativo y Cultural 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 2015.

d) Régimen jurídico

El Instituto Sonorense de Cultura es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad Jurídica y patrimonio Propios.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

El Instituto Sonorense de Cultura su régimen fiscal es Personal Moral con actividades no lucrativas.

Sus obligaciones fiscales son: Pago Provisional de ISR Retenciones por Salarios, ISR por Retenciones de Servicios Profesionales, Arrendamiento y Extranjeros, Presentación de declaraciones informativas de Sueldos y Salarios, Retenciones a terceros y Declaración Informativa de Operaciones con terceros

f) Estructura organizacional básica

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

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

Instituto Sonorense de Cultura Montos pagados por ayudas y subsidios Periodo trimestre del 01de Enero al 31de Diciembre de 2015							
Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
'41901-0101-0100-00000	APORTACION TOTAL 2013 Y 1ER APORT 2014, FONDO EST. PARA LA CULTUA Y LAS ARTES DE SONORA, Contrato #500688-9	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	1,600,000.00
41901-0101-0200-00000	APORTACIÓN 2014, FONDO REGIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	291,450.00
'41901-0101-0400-00000	PAGO TOTAL APORTACION ESTATAL 2013 PROG. PUBL. ESPECIFICOS Contrato 504025-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	50,000.00
'41901-0101-0500-00000	TOTAL APORTACIÓN 2013, FDO. ESPECIAL P/CULTURA INFANTIL DEL EDO., Contrato #501728-7	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	332,000.00
'41901-0101-0600-00000	TOTAL APORTACIÓN 2013, DESARROLLO CULTURAL P/JUVENTUD, Contrato #504016-5	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	200,000.00
41901-0101-0800-00000	APORTACION ESTATAL 2014, DEL FONDO ESPECIAL FOMENTO A LA LECTURA	x	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	360,000.00
'41901-0101-0900-00000	APORTACIÓN TOTAL 2013 Y 1ER. APORTACIÓN 2014PROG. DESARROLLO CULT. MUNICIPAL, Contrato #503666-4	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	800,000.00
						SUMA	3,633,450.00

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

5. Bases de preparación de los estados financieros

a. El Instituto 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.

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

d) Normatividad Supletoria:

Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora Ley 26 Orgánica del poder Ejecutivo de Sonora Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General Acuerdo vigente que establece disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, en el ejercicio del gasto Ley 68 de Obras Públicas del Estado de Sonora y su Reglamento Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y prestaciones de servicios relacionados con bienes muebles de la Administración Pública Estatal y su reglamento y reformas Ley del Presupuesto de egresos, contabilidad gubernamental y gasto público estatal y su reglamento, Guía para la formulación de los informes trimestrales de los programas-presupuesto del Gobierno del Estado Lineamientos emitidos por la Secretaria de Hacienda para la elaboración del anteproyecto del presupuesto, Decreto del presupuesto de egresos del año en curso, Acuerdo porque se emiten medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado, Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado.

6. Políticas de contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 se presentan las notas aclaratorias siguientes:

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.

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.

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			**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.**
	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			**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL**

			Y RECREATIVO
	52901	**20%**	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo
	51301	**20%**	Bienes Artísticos y Culturales
	52301	**33.30%**	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	**33.30%**	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	**20.00%**	Mobiliario y equipo para escuelas y laboratorios
1244			**EQIPO DE TRANSPORTE**
	54101	**20%**	Vehículo y Equipo de Transporte
	54201	**20%**	Carrocería y Remolques
1245			**SOFTWARE**
	59101	**33.30%**	Software
1246			**MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS**
	56401	**10%**	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	**10%**	Herramientas
	56601	**10%**	Maquinaria y Equipo Electrónico

b) **Reporte Analítico del Activo**

Concepto	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (SI-SF)(1-4)
ACTIVO	95,375,448.43	290,329,293.74	281,880,506.03	103,824,236.14	8,448,787.71
Activo Circulante	**70,695,777.65**	**255,767,154.89**	**279,818,337.58**	**46,644,594.96**	**- 24,051,182.69**
Efectivo y Equivalentes	60,770,693.20	169,023,339.50	190,172,313.11	39,621,719.59	- 21,148,973.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,902,298.62	86,307,532.34	89,238,703.39	6,971,127.57	- 2,931,171.05
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	22,785.83	436,283.05	407,321.08	51,747.80	28,961.97
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	**24,679,670.78**	**34,562,138.85**	**2,062,168.45**	**57,179,641.18**	**32,499,970.40**
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	33,858,895.93	-	35,408,895.93	33,858,895.93
Bienes Muebles	24,755,296.86	703,242.92	243,069.65	25,215,470.13	460,173.27
Activos Intangibles	72,861.74	-	-	72,861.74	-
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	- 1,747,504.82	-	1,819,098.80	- 3,566,603.62	- 1,819,098.80
Activos Diferidos	49,017.00	-	-	49,017.00	-
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que lo reporta

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

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

Fideicomiso de becas FECAS	3,091,530
Fondo Desarrollo Cultural Municipal de Sonora	3,401,793
~~Fondo Especial de Desarrollo Cultura Infantil~~	~~1,330,635~~
Fondo Desarrollo Cultural para la Juventud	339,757
Fondo Desarrollo Integral de la Cultura Indígena	187,725
Fondo Des. Cultural Para Atención Público especifico	480,198
Fondo de Fomento a la Lectura	90,860
Fideicomiso, CONACULTA – ISC	**8,922,498**

10. Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	**Importe**
Ingresos Propios	$ 1,444,544
Estatales	130,693,668
Federales	46,856,653
Otros Ingresos	480,813
Suma	**$179,475,678**

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

b)Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Con el propósito de dar cumplimiento al objetivo de este Instituto para el logro de las metas establecidas de acuerdo al programa anual; al cierre del mes de diciembre, se tiene un avance financiero del 161.23% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 151.04%, lográndose un impacto en las siguientes metas: con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

1) Los 3 y 4 de diciembre se realizó el Seminario Nuevos tiempos, nuevas organizaciones para la gestión cultural impartido por Ángel Mestres, uno de los especialistas más reconocidos en el área de la gestión cultural internacional, a fin de sensibilizar a los profesionales de la gestión cultural sobre la necesidad de reorientar sus proyectos, dotar de herramientas que faciliten su trabajo cotidiano, nuevas perspectivas de análisis para estructurar estrategias que busquen la excelencia.

2) Anuncian ganadores del Programa de Estímulo a la Creación y al Desarrollo Artístico del Fondo Estatal para la Cultura y las Artes de Sonora, PECDA-FECAS 2015-2016. Para este periodo la Comisión Técnica aprobó apoyos económicos por $2'383,680 pesos para 43 proyectos en categorías tradicionales, avalados por la Comisión de Planeación. Para reconocer e impulsar la labor de artistas y creadores sonorenses.

3) El ISC con apoyo del Conaculta, realizó premiación del XXIII Concurso Popular de Pastorelas. Familiares, amigos y público en general, disfrutó de la Pastorela cuyos ganadores son: En categoría infantil, se otorgó a María Teresa Gastélum, con la obra La llegada divina; y en categoría adolescentes y adultos, se otorgó a Vicente Benítez, con la obra Salvemos la tradición. Para fomentar el aprecio las tradiciones teatrales mexicanas que forman parte de nuestra identidad cultural.

4) La Orquesta Filarmónica de Sonora en el cierre de su segunda temporada 2015 ofreció concierto de música de Beethoven, con la presentación del violinista Cuauhtémoc Rivera; además del concierto de música de cine, en el Teatro de la Ciudad. Para motivar en el público el interés por la música orquestal y fortalecer el gusto por la fusión de talentos.

5) Durante este mes la Banda de Música del Estado culminó su temporada 2015 ofreciendo concierto con la participación de Héctor Noriega como clarinete solista; además la Banda ofreció Concierto Navideño en Nogales, Sonora. Para fomentar el interés por la música de banda sinfónica e impulsar el talento de jóvenes músicos.

6) Se llevó a cabo la ceremonia de premiación de los certámenes de literatura: XLIII Juegos Florales Anita Pompa de Trujillo, y Concurso del Libro Sonorense 2015 géneros Novela y Dramaturgia; resultando ganadores Iván Figueroa, Carlos R. Padilla y Fernando Muñoz, respectivamente, para impulsar el desarrollo de la actividad literaria y difundir las obras de escritores sonorenses.

7) Se llevó a cabo la premiación de Certámenes de Fomento a la Lectura 2015: XVI Certámenes de Fomento a la Lectura, en sus categorías cuento y dibujo; XII Certámenes de investigación sobre la celebración del Día de Muertos y IX Concurso de calaveras literarias 2015. Se premió el talento literario y dedicación de 35 niños y jóvenes sonorenses que cursan primaria, secundaria y preparatoria, a fin de fomentar el desarrollo de creativos literarios infantiles y fortalecer el gusto por la lectura.

8) En el Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura de Sonora, se estrenó la obra Ligas Mayores, de Cutberto López, obra ganadora en Sonora del 20° Ciclo del Programa Nacional de Teatro Escolar, a cuyo estreno asistieron estudiantes de la escuela primaria "Rosalío E. Moreno", Colegio La Rea y de la

Casa Hogar Temporal Jineseki. Para fomentar el gusto por las artes escénicas entre las nuevas generaciones, y crear nuevas fuentes de trabajo para la comunidad artística del país.

9) Se realizó premiación del Primer Concurso Estatal de Teatro hecho por jóvenes: Mitos, leyendas y narraciones de las etnias sonorenses, convocado por el Gobierno del Estado de Sonora a través del ISC y el Programa de Desarrollo para la Juventud. Para estimular la creatividad y concreción de proyectos teatrales de grupos juveniles y fortalecer su sentido de pertenencia a la entidad geográfica y apreciación de la diversidad cultural que coexiste en ella.

10) En el Teatro Íntimo Xicoténcatl Gutiérrez, después de presenciar la pastorela Los demonios andan sueltos, se brindó merecido homenaje a la actriz Sonia León por 45 años de trayectoria artística. Para reconocer la trascendencia y trayectoria de artistas sonorenses e impulsar su labor y aportación al desarrollo cultural del Estado.

14. Información por Segmentos

No le aplica al Instituto

15. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de cierre de los estados financieros del período del 01 al 31 de Diciembre de 2015 , se está a la espera de recursos del Consejo Nacional para la Cultura y las Artes (CONACULTA) para la realización de los siguientes proyectos denominados:

1)Restauración de Obras Artísticas,
2) Infraestructura Cultural en Hermosillo y
3) Recurso adicional para conclusión del inmueble "Centro Cultural los Ángeles".

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 2016, por Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán, Lic. Eduardo Gómez Arredondo y C.P. Alma Rita Valdéz Lugo.

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

C.P. Eduardo Gómez Arredondo
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdéz Lugo
Coordinadora de contabilidad