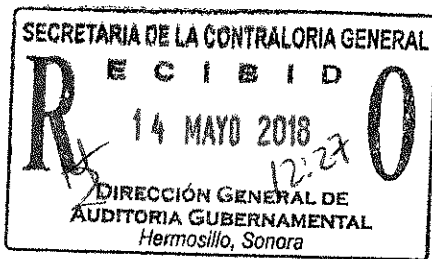


INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Instituto Sonorense
de Cultura
14 MAYO 2018
Coordinación General
de Administración

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ÍNDICE

1. INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS	2
A. DICTAMEN	2
B. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
C. ESTADO DE ACTIVIDADES	8
D. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10
E. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	12
F. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	14
G. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	16
H. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	19
I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	21
2. INFORME LARGO	37
3. INFORME PRESUPUESTAL	44
A. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS	45
B. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	47
C. CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL	50
D. ANÁLISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS	53
4. ANEXOS	68

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

D I C T A M E N

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Instituto Sonorense de Cultura**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota C (Notas de Gestión Administrativa), a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota C (Notas de Gestión Administrativa) punto 5, 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 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota C a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar

una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C



C.P.C Y M.I. MIRNA LETICIA SOTOMAYOR ZAZUETA
Cedula Profesional No. 1515324
Registro A.G.A.F.F. 11318


Hermosillo, Sonora a 07 de Mayo del 2018

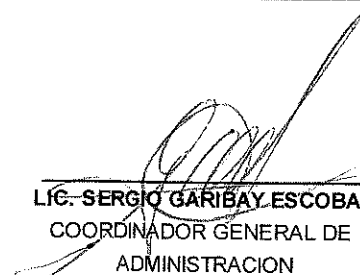
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA


**ESTADO DE
SITUACIÓN FINANCIERA**

Estado de Situación Financiera
Instituto Sonorense de Cultura
Al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	13,795,195	29,186,188	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,406,051	26,563,613
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,754,840	1,518,164	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-00	-00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,990,214	684,782	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-00	-00
Inventarios	-00	-00	Títulos y Valores a Corto Plazo	-00	-00
Almacenes	-00	-00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-00	-00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-00	-00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-00	-00
Otros Activos Circulantes	-00	-00	Provisiones a Corto Plazo	-00	-00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-00	-00
Total de Activos Circulantes	18,540,249	31,389,134	Total de Pasivos Circulantes	38,406,051	26,563,613
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-00	-00	Total de Pasivo	38,406,051	26,563,613
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-00	-00			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,381,150	42,339,548	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	14,088,446	14,889,135
Bienes Muebles	29,471,537	26,892,065	Aportaciones	14,088,446	14,889,135
Activos Intangibles	87,742	72,862		-00	-00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,186,198	-5,502,913	Donaciones de Capital		
Activos Diferidos	67,884	87,884	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-00	-00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-00	-00	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	44,867,866	53,825,830
Otros Activos no Circulantes	-00	-00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,350,699	-5,482,857
			Resultados de Ejercicios Anteriores	54,218,565	59,308,687
Total de Activos No Circulantes	78,822,114	63,889,445		-00	-00
			Revalúos		
Total de Activos	97,362,363	95,278,579	Reservas	-00	-00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-00	-00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	58,956,312	68,714,966
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	97,362,363	95,278,579


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ



LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

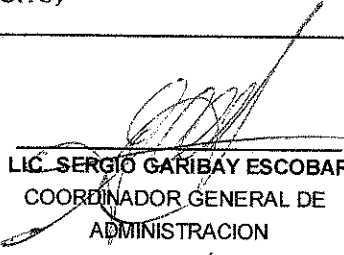
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

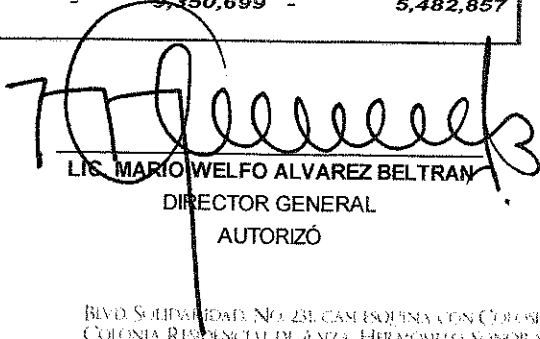
**ESTADO DE
ACTIVIDADES**

Estado de Actividades
Instituto Sonorense de Cultura
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,414,348	1,910,598
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,414,348	1,910,598
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ot	212,506,298	221,876,028
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,506,298	221,876,028
Otros Ingresos y Beneficios	14,635,094	60,698,790
Ingresos Financieros	4,161	5,639
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	14,630,933	60,693,151
Total de Ingresos y Otros Beneficios	229,555,740	284,485,415
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	236,082,807	282,351,128
Servicios Personales	129,638,210	122,824,986
Materiales y Suministros	1,216,785	2,002,954
Servicios Generales	105,227,812	157,523,188
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,100,000	5,680,030
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,100,000	5,680,030
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	1,723,632	1,937,114
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,723,632	1,937,114
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	238,906,439	289,968,272
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 9,350,699 -	5,482,857


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ



LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

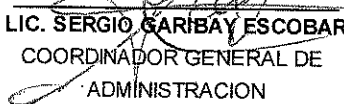
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

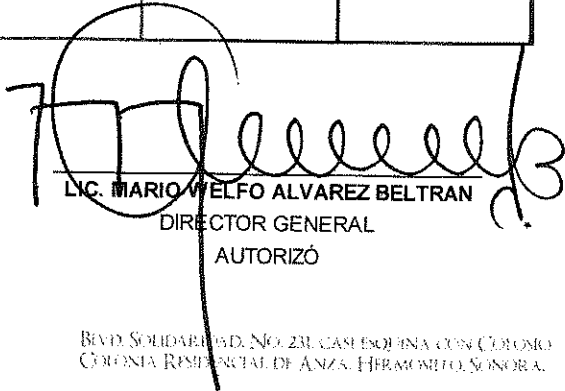
**ESTADO DE VARIACIONES EN
LA HACIENDA
PÚBLICA/PATRIMONIO**

**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Instituto Sonorense de Cultura
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(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		392,735	0	0	392,735
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	14,889,135			0	14,889,135
Aportaciones	14,889,135			0	14,889,135
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		59,308,687	-5,482,857	0	53,825,830
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-5,482,857	0	-5,482,857
Resultados de Ejercicios Anteriores		59,308,687		0	59,308,687
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	14,889,135	59,308,687	-5,482,857	0	68,714,966
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-800,690	0	0	0	-800,690
Aportaciones	-800,690			0	-800,690
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-5,482,857	-9,350,699	0	-14,833,556
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,350,699	0	-9,350,699
Resultados de Ejercicios Anteriores		-5,482,857		0	-5,482,857
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	14,088,446	54,218,565	-9,350,699	0	58,956,312


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ



LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

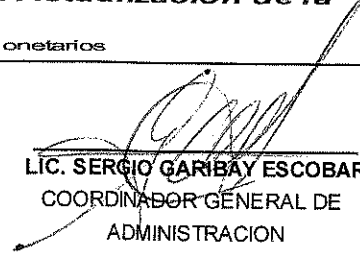
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

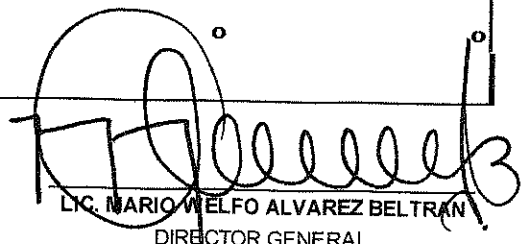
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA
SITUACIÓN FINANCIERA**

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Instituto Sonorense de Cultura
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	17,094,278	19,178,063
Activo Circulante	15,390,993	2,542,108
Efectivo y Equivalentes	15,390,993	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	236,676
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,305,432
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,703,285	16,635,955
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		14,041,602
Bienes Muebles	0	2,579,472
Activos Intangibles		14,880
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,683,285	
Activos Diferidos	20,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	11,842,438	0
Pasivo Circulante	11,842,438	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,842,438	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0
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	0	0
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	0	9,758,654
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	800,690
Aportaciones		800,690
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	8,957,964
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	3,867,843
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,090,122
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ


LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRÁN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

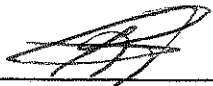
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

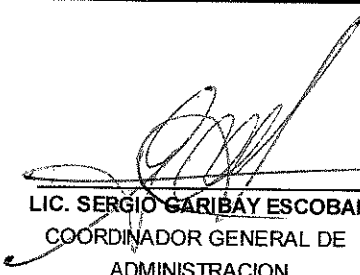
**ESTADO ANALÍTICO DEL
ACTIVO**

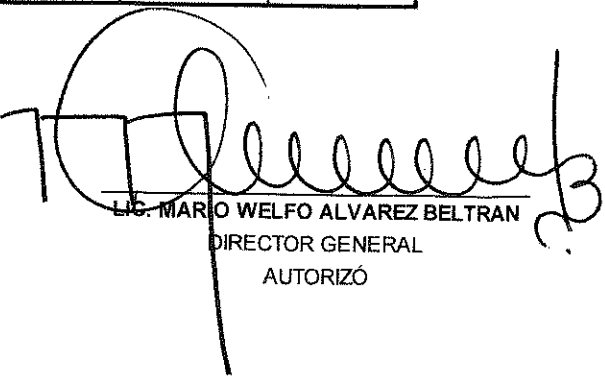
**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto Sonorense de Cultura
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017**

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	95,278,579	340,761,015	338,677,230	97,362,363	2,083,784
Activo Circulante	31,389,134	323,267,208	336,116,093	18,540,249	-12,848,885
Efectivo y Equivalentes	29,186,188	193,856,281	209,247,274	13,795,195	-15,390,993
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,518,164	119,307,709	119,071,033	1,754,840	236,676
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	684,782	10,103,218	7,797,786	2,990,214	2,305,432
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	63,889,445	17,493,807	2,561,137	78,822,114	14,932,669
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,339,548	14,041,602	0	56,381,150	14,041,602
Bienes Muebles	26,892,065	3,412,363	832,891	29,471,537	2,579,472
Activos Intangibles	72,862	14,880	0	87,742	14,880
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,502,913	24,962	1,708,247	-7,186,198	-1,683,285
Activos Diferidos	87,884	0	20,000	67,884	-20,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ


LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

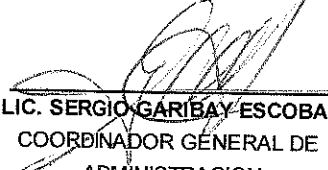
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Instituto Sonorense de Cultura
Del de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	M,N.	MÉXICO	26,563,613	38,406,051
Total Deuda y Otros Pasivos	M,N.	MÉXICO	26,563,613	38,406,051


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ


LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ


Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Instituto Sonorense de Cultura
Del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017
(PESOS)


Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2016 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	-	-	-	-	-	-	-
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	-	-	-	-	-	-	-
a1) Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
a2) Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
a3) Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	-	-	-	-	-	-	-
b1) Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
b2) Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
b3) Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
2. Otros Pasivos	26,563,613	141,588,693	153,431,131	-	38,406,051	-	-
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	26,563,613	141,588,693	153,431,131	-	38,406,051	-	-
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	-	-	-	-	-	-	-
A. Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
B. Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
C. Deuda Contingente XX	-	-	-	-	-	-	-
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	-	-	-	-	-	-	-
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	-	-	-	-	-	-	-


1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ



LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

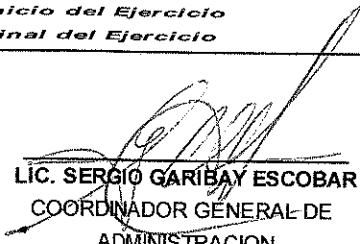
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

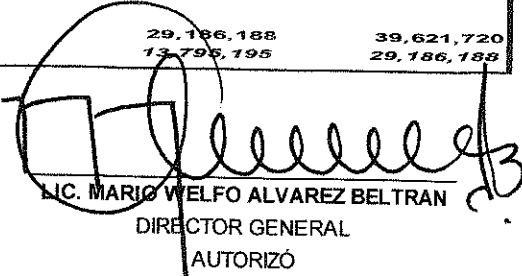
**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**

Estado de Flujos de Efectivo
Instituto Sonorense de Cultura
Al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	229,555,740	284,485,415
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,414,348	1,910,598
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	212,506,298	221,876,028
Otros Origenes de Operación	14,635,094	60,698,790
Aplicación	238,906,439	289,968,272
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	129,638,210	122,824,986
Servicios Generales	1,216,785	2,002,954
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	106,951,444	159,460,301
Transferencias al resto del Sector Público	1,100,000	5,680,030
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	800,690	-5,482,857
	-10,151,389	-5,482,857
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,244,279	2,260,395
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	1,851,543	1,936,309
Aplicación	392,735	324,088
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,804,213	8,632,234
Bienes Muebles	14,041,602	6,930,662
Otras Aplicaciones de Inversión	2,747,731	1,701,583
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	14,880	0
	-14,559,934	-6,371,839
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	11,967,684	22,386,310
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Aplicación	11,967,684	22,386,310
Servicios de la Deuda	2,647,354	20,967,145
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,647,354	20,967,145
	9,320,330	1,419,165
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-15,390,993	-10,435,531
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,186,188	39,621,720
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,795,195	29,186,188


C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ


LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ


LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Cultura
Al 31 de Diciembre de 2017**

(PESOS)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense de Cultura acompaña las notas a los estados financieros con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre 2017:

Nombre de la Cuenta	Nº contrato y/o cuenta	Concepto	2017	2016
Fondo Fijo de Caja				
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	167,776.73	242,352.45
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,018.30	3,374.24
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA MUSEO ETNICO DE LOS YAQUIS	2,542,771.63	2,109,958.90
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	(OBREGON) MUSEO CULT. POP. CAJEME	7,898.65	826.70
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	(OBREGON)	12,169.98	12,343.98
BANAMEX,S.A.	111-7518058	PACMYC	87,096.99	108,691.17
BANAMEX,S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	259,975.04	1,846,248.25
BANAMEX,S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	17,344.33	9,483.92
BANAMEX,S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	456,687.28	250,714.66
BANAMEX,S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PÚBLICOS	123,794.34	237,883.48
BANAMEX,S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	394,839.95	75,968.70
BANAMEX,S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD	525,588.69	176,605.30
BANAMEX,S.A.	167-972840	MUSEO ALVARO OBREGON (HUATABAMPO)	2,470.32	5,269.12
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	371,080.54	160,076.50
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	284,071.11	236,613.24

BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	34,941.74	426,360.88
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	402.29	8.29
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROGRAMA DE TEATRO ESCOLAR	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	195730252	PROYECTO ESTATAL DE CULTURA	-	5,882,794.61
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	332.89	2,345.23
BBVA BANCOMER, S.A	198584915	FESTIVALES CONACILTA 2015	-	5.00
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACIÓN DE OBRAS ARTISTICAS	22,644.86	2,759,692.85
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	MUSEO COSTUMBRISTA	5,367.95	3,253.04
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	APOYO A INSTITUCIONES DE CULTURA	259,744.38	3,418,907.11
BBVA BANCOMER, S.A	0104660234	PROGRAMA DE TEATRO ESCOLAR 2016	-	1,835.33
BANAMEX, S.A.	7011-2795187	CASA DE LA CULT. DE SONORA	13,123.56	10,260.20
BBVA BANCOMER, S.A	0108540586	CONSTRUCC. CTRO. DE LAS ARTES	223,332.72	11,195,211.46
BBVA BANCOMER, S.A	0110398055	INGRESOS PROPIOS CCS	512,141.24	-
BBVA BANCOMER, S.A	110535036	APOYO A INSTITUCIONES DE CULTURA 2017	795,828.72	-
BBVA BANCOMER, S.A	111124404	PAICE 5TA. ETAPA	6,663,494.89	-
Inversiones				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874	FONDO DE INVERSION	959.37	906.05
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458	INVERSION RET-NOMINA	1,781.70	1,682.66
Total Efectivo e Inversiones			\$ 13,795,195.19	\$ 29,186,188.32

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




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

BBVA Bancomer, S.A. 0444106598 Operación (Talleres de casa de la Cultura, Gasto de Operación, Apoyos particulares e Instancias de Cultura y otros organismos de Gobierno.)

BBVA Bancomer, S.A. 0150572845 Pago de Nomina
 BBVA Bancomer, S.A. 0151362054 Retenciones de Nómina
 BBVA Bancomer, S.A. 0148950504 Museo Etnico De Los Yaquis (Cócorit)
 Banamex, S.A. 167972840 Museo Alvaro Obregón (Huatabampo)
 Banorte, S.A. 0120886544 Museo Costumbrista de Sonora (Alamos)
 BBVA Bancomer, S.A. 0105151635 Museo Costumbrista de Sonora (Alamos)
 BBVA Bancomer, S.A. 0196815146 Museo de La Lucha Obrera (Cananea)
 Banamex, S.A. 70112795187 Casa de la Cultura de Sonora

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

BBVA Bancomer, S.A. 0193285995 Prog. De Teatro Escolar
 BBVA Bancomer, S.A. 0198584915 Festivales Conaculta 2015
 BBVA Bancomer, S.A. 0198926077 Restauración de Obras Artísticas
 BBVA Bancomer, S.A. 0198999090 Infraestructura Cultural en Hermosillo
 BBVA Bancomer, S.A. 0105614589 Apoyo a Instituciones de Cultura 2016
 BBVA Bancomer, S.A. 0104660234 Programa de Teatro Escolar 2016
 BBVA Bancomer, S.A. 0108540586 Construcción Centro de las Artes
 BBVA Bancomer, S.A. 0110535036 Apoyo a Instituciones de Cultura 2017
 BBVA Bancomer, S.A. 111124404 PAICE quinta etapa, aportación estatal, Construcción del Centro de las Artes

c).- Recurso Federal etiquetado para diversos programas Bipartitas y Tripartitas convenidos con la Federación, a fin de desarrollar actividades en apoyo a Creadores Artísticos en diversas ramas, Apoyo a proyectos comunitarios, programas apoyo comunidades y pueblos indígenas, Fomento de la Lectura, Juventud, Público Infantil y públicos especiales.

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

I).- Derechos a Recibir Efectivos ó Equivalentes

\$ 1,754,839.57

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: 1,655,522.21

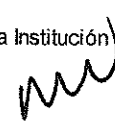
Este saldo corresponde a la aplicación del Subsidio correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2013, orden de pago 36061 de septiembre de 2014, orden de pago 45135 de noviembre de 2014 y orden de pago 2897 de Aportaciones y Deducciones 2da. quincena de junio de 2016.

Secretaría de Hacienda 1,655,522.21

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

Deudores Diversos: 70,819.65

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




Gastos por Comprobar Empleados:

28,497.71

Este saldo se compone de importes entregados a comprobar a empleados para la realización de actividades y eventos organizados por este Instituto.

II).- Derechos a Recibir Bienes ó Servicios

\$ 2,990,213.91

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

Anticipo a Proveedores

111,671.86

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

Anticipo a Contratistas (Obras) Corto Plazo

2,878,542.05

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES:

\$ 78,754,230.74

a) Bienes Inmuebles

1,550,000.00

b) El saldo de la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público corresponde a obras en proceso, debido que así lo establece el proceso de armonización contable de acuerdo a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio No. 2.2 (Registro de Obra del Dominio Público).

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

54,831,149.70

c) Bienes Muebles

29,471,536.91

Mobiliario y Equipo de Administración	8,855,543.83
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,364,184.24
Equipo de Transporte	4,674,546.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>3,577,262.66</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

(7,186,197.63)

El registro de la Depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014, 2015 y 2016 respecto a los bienes que de acuerdo a su fecha de adquisición ya completó su vida útil, no se ha podido llevar a cabo la valoración de los bienes por razones de índole presupuestal ya que de acuerdo a Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio en el punto 6 último párrafo para determinar la vida útil del bien dice que el ente deberá contar con un dictámen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado y no se cuentan con los recursos para realizar este procedimiento.

d) Bienes Intangibles (Software)

87,741.76

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía)

\$ 67,883.64

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 22,118,397.35
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 304,147.97
Contribuciones por Pagar:	\$ 645,442.05

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

Fondos de Previsión:

\$ 2,701,331.64

Este saldo corresponde a las retenciones a empleados por pago de cuotas y aportaciones sindicales, FONACOT y seguros a empleados pagaderos al siguiente mes.

b) El saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se compone de las siguientes cuentas:

Acreedores Diversos		\$ 10,422,108.36
Renta de Inmuebles	788,314.25	
Servicio Básicos	551,095.73	
Eventos y presentaciones	2,082,470.23	
Seguros y Retenciones	1,091,461.62	
Varios	<u>5,908,766.53</u>	

El saldo de Seguros y Retenciones representa las aportaciones del Organismo y empleados de este Instituto que a la fecha de este cierre estan en proceso de pago.

Fondos Ajenos **\$ 2,214,624.08**

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

FECAS	370,212.12	15,338,064.08
Fondo Yoreme Sonora	-	23,596.08
Pacmyc Sonora	-	-
Programa de la Juventud	525,087.94	
Programa de Públicos Especificos	393,789.95	
Programa Alas y Raices	60,132.75	
Programa de Fomento a la Lectura	55,578.99	
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	257,607.95	
Programa Cultural Indigenista	476,804.86	
Artesanía Museo de los Yaquis	51,324.00	
Otros Fondos	<u>47,681.60</u>	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		<u>\$ 38,406,051.45</u>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

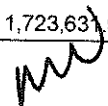
Ingresos de Gestión		\$ 229,555,739.77
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,414,348.40	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,506,297.59	
Ingresos Financieros	4,160.91	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>14,630,932.87</u>	

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se recibieron recursos gestionados a través de la Secretaría de Cultura la aportación de \$2'000,000.00 para Proyectos PACMYC 2016, ACMYC 2017 por \$1,300,000.00, se recibieron recursos para proyectos culturales 2017 de \$8,680,000.00, aportación para actividades culturales de la Unidad Regional de Culturas Populares por \$100,000.00, Reintegro de los Programas: 1) Teatro Escolar 2016 por (\$1,895.35), 2) Proyectos Culturales 2015 por (\$ 5,669.00) e intereses de Proyectos Culturales 2015 por (\$5.00). Asimismo las aportaciones siguientes: 1) SEC para la realización del FAOT por \$700,000.00, 2) Prorrato aéreo para Festival un Desierto para la Danza de Instancias que forman la Red de Danza por \$159,754.06, 3) reembolso de prorrato aéreo para el festival un desierto para la danza de las Instancias de cultura que forman la red (\$79,695.50), 4) aportación para la Muestra Regional de Teatro por parte del Fondo Regional para la Cultura y las Artes (FORCA) \$ 761,000.00, 5) se recibió Aportación para Premios Rossana Robinson Bours Muñoz de \$70,000.00, 7) Foros de las Misiones del Noroeste (FORCA) \$237,600.00, 7) Promoción del Libro y Lectura del Noroeste \$50,000.00, 8) Comisión Estatal del Agua \$75,000.00, 9) Instituto Mexicano de Cinematografía \$50,000.00 10) Instituto Tecnológico de Sonora, para coedición e libros \$30,000.00, 11) Ingresos varios por \$4,455.77

Gastos y Otras Pérdidas **238,906,439.26**

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	129,638,209.87
Materiales y Suministros	1,216,785.32
Servicios Generales	105,227,812.15
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,100,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	<u>1,723,631.92</u>




En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2016, através de la Secretaría de Cultura, en el este periodo de enero a diciembre de 2017 se ha realizado el festival Alfonso Ortiz Tirado 2017, edición 33, el festival un desierto para la danza, el festival Kino, así como programas de lectura, talleres artísticos en la Casa de la Cultura de Sonora, actividades en los diferentes museos del estado, exposiciones, presentaciones de la Orquesta Filarmónica de Sonora y Banda de Música del Estado, Festival luna de Montaña, Feria del Libro. Así mismo el presupuesto para el ejercicio 2017 se ajusto en un 10% en algunas partidas derivado de la aplicación establecida en el "Acuerdo por el que se establecen las Normas de Austeridad para la Administración y Ejercicio de los Recursos" artículo 19.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Resultado de ejercicios anteriores:	53,825,830.32
Aplicación de ejercicio 2014	88,030.00
Aplicación de ejercicio 2015	(2,358.00)
Aplicación de ejercicio 2016	307,063.05
Resultado de ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2017	54,218,565.37

El resultado de ejercicios anteriores varió en el presente ejercicio debido a los siguientes conceptos: 1) Devolución de recursos Forca Regional 2014 \$88,030.00, 2) Reintegro de recurso de obra no ejecutada del Proyecto de las Escaleras de Emergencia de Casa de la Cultura por \$5,669.00, 3) Registro de Depreciación anticipada 2014 y 2013 por \$8,145.78, 4) cancelación de FS65742 Y FS65739 de Hotel Colonial por \$10,291.02, menos 5) Registro de gasto ejercicio 2016 por (\$22,378.80), más 6) Reclasificación PD12-775 por \$625.00, 7) cancelación saldo a favor de prorrateo aereo FUDD-2016 por \$6,648.78, 8) cancelación de saldo Joaquín Jabel Contreras por \$98.60, 9) cancelación de orden de pago 1900046621 de servicios publicitarios por \$60,000.00, 10) Cancelación de Talleres Comunitarios y Artísticos de CCS por \$22,040.00, 11) Cancelación de Diseño de Branding Institucional ISC Feria del Libro 2016 por \$102,080.00, 12) Cancelación de Presentación en Festival Kino 2016 por \$23,200.00 ,13) Cancelación por duplicidad de registro \$28,072.00,14) Cancelación de apoyo logístico en actividades de promoción por \$3,500.00, 15) Cancelación saldo acreedores por registro duplicado en el gasto por \$6,360.00, 16) Cancelación saldo por servicio de agua potable por \$7,177.00, cancelación saldo a favor Hector Isidro Garrobo Mendoza \$ 23,200.00, Cancelación monto por pobra no ejecutada del Centro de las Artes cinematográficas del Noroeste por \$17,695.67, 17) Cancelación de ADEFAS 2016 POR \$11,600.00,18) Aplicación resultados de cuenta de anticipo a proveedores por \$9,319.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	19,835,488.83	31,002,307.30
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	29,186,188.32	39,621,719.59
Ingresos	229,555,739.77	281,596,999.49
Total Ingresos	258,741,928.09	321,218,719.08
Egresos	238,906,439.26	290,216,411.78
Variación (Ingreso-Gasto)	19,835,488.83	31,002,307.30
Variación en flujo de efectivo	19,835,488.83	31,002,307.30
Mas:		
ORIGENES	14,211,962.94	27,783,260.57
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.		5,830,030.00
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	43,471.00	
DISMINUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,683,285.13	1,936,308.88
DISMINUCION MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	168,258.32	
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.		154,263.82
DISMINUCION OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTIA)	20,000.00	
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,452,552.45	
AUMENTO CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		6,247,353.36
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	957,170.46	
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,494,490.53	13,291,218.46
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	392,735.05	324,086.05

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 229,555,739.77
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$ 229,555,739.77

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

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

Fideicomiso de Becas FECAS	4,559,228.80
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,198,897.01
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	3,274,976.20
Fondo de Fomento a la Lectura	20,016.16
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	829,179.66
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	91,654.61
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	173,079.65
Fideicomisos CONACULTA-ISC \$	10,147,032.09

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

c) El saldo de la cuenta Existencia en Libros se compone de las siguientes cuentas:

Libros ISC	15,929.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,191.00	Ejemplares
Existencia en Libros	23,120.00	Ejemplares

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

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

MW

e) Existen cuatro Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$ 3'054,036.79 (ANEXO 1)

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

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

El INSTITUTO SONRENSE DE CULTURA cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presentan en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

2) Panorama Económico y Financiero

Para el presente ejercicio considerando el acuerdo de austeridad, la expectativa económica para el Instituto Sonorense de Cultura es moderada, derivado de las gestiones realizadas por este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado se recibieron recursos federales a través de la Secretaría de Cultura para el desarrollo de proyectos culturales, y con ello cumplir con el objetivo y metas establecidas en el Programa Anual. Lo anterior, implica seguir realizando esfuerzos en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad para seguir coadyuvando con el desarrollo cultural en nuestro estado y así proporcionar mejores espacios culturales y de aprovechamiento para la Ciudadanía.

3) Autorización e Historia

a) Fecha de creación

El Instituto Sonorense de Cultura inicia sus actividades el día 26 de diciembre de 1988, según Decreto de Creación número 14, Boletín Oficial del Gobierno del Estado N°51, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo es el promover el desarrollo cultural en la entidad, lo cual implica generar y apoyar un desarrollo integral y armónico a través de la concentración y coordinación sistematizada de los esfuerzos y recursos al alcance de la comunidad.

b) Principales cambios en su estructura

El mismo decreto establece la incorporación de las siguientes unidades administrativas, las cuales habían sido creadas bajo ordenamientos específicos para cada una de ellas: Coordinación General de Casa de la Cultura, Casa de la Cultura de Sonora inició funciones el 10 de octubre de 1980, como un organismo encargado de vincular el pasado histórico con el presente transformador, establecido por el Gobernador del Estado, doctor Samuel Ocaña García, con el objetivo de promover y fomentar la cultura a través de las diferentes disciplinas artísticas, así como la preservación de las manifestaciones culturales que reafirman nuestra identidad nacional. El 26 de diciembre de 1988 se integró al Instituto bajo el decreto de creación del mismo. Coordinación General de Bibliotecas y Patrimonio Cultural, se crea al inicio de la Administración 2003-2009, bajo acuerdo de la Segunda Reunión Ordinaria del Consejo Directivo, celebrada el día 24 de octubre de 2003, a la cual se integran: La Unidad Regional Sonora de Culturas Populares, creada en el año 1978 con el nombre de Dirección General de Culturas Populares y con la finalidad de impulsar en la política cultural un espacio de trabajo institucional para el fortalecimiento de los procesos y manifestaciones de las culturas populares. A partir del 06 de diciembre de 1998 se integró al Consejo Nacional para la Cultura y las Artes, y el 03 de marzo del 2006 se firmó el convenio de descentralización de la Unidad Sonora, con el que pasó a formar parte del Instituto Sonorense de Cultura. La Dirección Estatal de Museos, que en un inicio, las actividades relacionadas con museos estatales se realizaban a través del Archivo Histórico del Gobierno del Estado, fundado en 1978 mediante decreto oficial, y a partir del año 1985, a través de acuerdo interno de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Sonora, se desincorpora y pasa a formar parte de la Secretaría de Educación y Cultura. La Coordinación Estatal de Bibliotecas Públicas, creada el 27 de abril de 1988 mediante decreto publicado en el B.O. No. 39 de ese mismo día, autorizado por el C. Rodolfo Félix Valdés, Gobernador del Estado de Sonora, donde se establece que la Secretaría de Fomento Educativo y Cultural es responsable de coordinar, enlazar y articular las bibliotecas públicas municipales por conducto del Coordinador de la Red Estatal de Bibliotecas Públicas. La Coordinación General de Red Cultural y la Coordinación General de Promoción Musical y Artes Visuales, surgen en la administración 2009-2015 según Reglamento Interior validado por la Secretaría de la Contraloría General el día 4 de noviembre de 2010 y publicado en B.O. No.49, Secc I del 16 de diciembre de 2010.

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

4) Organización y Objeto Social

a) Objeto social

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

b) Principal Actividad

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

- 1) Diseñar, ejecutar, en su caso Programas y proyectos específicos de investigación, capacitación, creación, producción, difusión y promoción cultural en el Estado.
- 2) Contribuir a la difusión y comprensión del patrimonio y acervo cultural de la humanidad
- 3) Realizar investigaciones, estudios y demás contendientes a difundir y preservar el patrimonio cultural
- 4) Fomentar, dirigir o administrar Museos, Archivos Históricos, teatros, auditorios, centros de educación artística e investigación, documentación y producción artística y artesanales, casas de cultura, apertura de nuevos espacios culturales.
- 5) Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales
- 6) Formular y difundir a través de los medios de comunicación y difusión masiva de programas culturales que coadyuven al desarrollo de públicos más receptivos y críticos de la actividad y producción cultural.

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

d) Régimen jurídico

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

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

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

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

f) Estructura organizacional básica

El Instituto Sonorense de Cultura está integrado por la siguiente estructura:

1 Dirección General

- 1.0.1 Coordinación de Asuntos Jurídicos
- 1.0.2 Coordinación de Información Cultural
- 1.0.3 Coordinación de Fondos y Apoyos
- 1.0.4 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

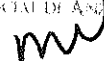
- 1.3.1 Coordinación de Música
 - 1.3.1.1 Dirección de Orquesta
 - 1.3.1.2 Dirección de la Banda de Música
- 1.3.2 Coordinación de Artes Visuales

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. En el presente periodo se ha realizado las siguientes aportaciones estatales:

Instituto Sonorense de Cultura							
Montos pagados por ayudas y subsidios							
Periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2017							
Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
420140101010-00000	APORTACION ESTATAL SONORA 2017 SEGUN ACUERDO #3A/SC/DGVC/3AE/00071 Q-V	X	Educación	Comunidad Sonorense		RIA	1000 000.00
362010204-0100-00000	APORTACION ESTAL 20% AL PROGRAMA PACIYC	X	Educación	Comunidad Sonorense		RIA	250 000.00
4101401010200-00	APORTACION ESTAL SONORA 2017 SEGUN ACTA DE QUINCUGESIMA PRIMERA REUNION ORDINARIA DE LA COMIS PLANEACION DEL FORCA	X	Educación	Comunidad Sonorense		RIA	100 000.00
						SUMA	1,350,000.00

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

c) Postulados básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la capacitación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

d) Normatividad Supletoria:

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




6) Políticas de Contabilidad significativas

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 se presentan las notas aclaratorias siguientes:

- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros del Ente Instituto Sonorense de Cultura han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) Inversiones temporales. En caso de contar con inversiones temporales, éstas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.
- c) Inmuebles, maquinaria y equipo. Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante, asimismo se está aplicando la depreciación de acuerdo al marco normativo.
- d) Control presupuestal. El ente público Instituto Sonorense de Cultura ejerce el control de sus Ingresos y Egresos del ejercicio presupuestal mediante controles adicionales al sistema contable, teniendo un control del presupuesto ejercido y del que está pendiente ejercer, tanto en la captación de los ingresos, ya sean subsidios o ingresos propios, como en el ejercicio del gasto por cada capítulo de egreso.

7) Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario

Este ente no lleva a cabo actividades con Moneda Extranjera.

8) Reporte Analítico del Activo

a) vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.
	51101	10%	Muebles de Ofna. y Estantería
	51201	10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Computo y Tecnología de la Información
	51901	10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	56501	10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10%	Otros Bienes Muebles
1242			RECREATIVO
	52901	20%	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo
	51301	20%	Bienes Artísticos y Culturales
	52301	33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1244			EQUIPO DE TRANSPORTE
	54101	20%	Vehículo y Equipo de Transporte
	54201	20%	Carrocería y Remolques
1245			SOFTWARE
	59101	33.30%	Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10%	Sistemas de Aire Acondicionado
	56701	10%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Electrónico

b) Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial (SI) 1	Abonos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Flujo del Periodo (SI-SF)(1-4)
ACTIVO	95,278,578.75	340,781,014.76	338,677,230.46	97,362,363.05	2,083,784.30
Activo Circulante	31,389,133.76	323,267,207.95	336,116,093.04	18,640,248.67	12,848,886.09
Efectivo y Equivalentes	29,186,188.32	193,856,280.83	209,247,273.96	13,795,195.19	15,390,993.13
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,518,163.55	119,307,709.37	119,071,033.35	1,754,839.57	236,676.02
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	684,781.89	10,103,217.75	7,797,785.73	2,990,218.91	2,305,432.02



Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	63,889,444.99	17,493,806.81	2,561,137.42	78,822,114.38	14,932,669.39
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,339,547.58	14,041,602.12	-	56,381,149.70	14,041,602.12
Bienes Muebles	26,892,084.53	3,412,363.14	832,890.76	29,471,536.91	2,579,472.38
Activos Intangibles	72,861.74	14,880.02	-	87,741.76	14,880.02
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	5,502,912.50	24,961.53	1,708,246.66	7,186,197.63	1,683,285.13
Activos Diferidos	87,883.64	-	20,000.00	67,883.64	20,000.00
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 secretaria 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	4,559,228.80
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	3,274,976.20
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	1,198,897.01
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	829,179.66
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	173,079.65
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	91,654.61
Fondo de Fomento a la Lectura	20,016.16

Fideicomisos CONACULTA-ISC \$ 10,147,032.09

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	2,414,348.40
Estatales	215,060,118.98
Federales	12,076,428.73
Otros Ingresos	4,455.77
Suma	229,555,351.88

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

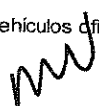
No aplica para este Instituto

12) Calificaciones otorgadas

13) Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

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




b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Con el propósito de dar cumplimiento al objetivo de este Instituto para el logro de las metas establecidas de acuerdo al Programa Anual; al cierre del mes de diciembre, se tiene un avance financiero del 159.54 % respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 104% lográndose un impacto en las siguientes metas con el desarrollo de las siguientes actividades, que tuvieron mayor relevancia:

- 1) Instruido por la Gobernadora Claudia Pavlovich Arellano, el 3 de octubre se publicó en el Boletín Oficial el Decreto de fusión del Instituto Sonorense de Cultura, con el Museo de Arte de Sonora, el Museo Sonora en la Revolución y la Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz", con el objetivo de simplificar y homologar la estructura administrativa; así como optimizar el presupuesto en una única entidad rectora. El objetivo principal es promover el desarrollo cultural integral en la entidad
- 2) En coordinación con el Instituto Sonorense de Cultura (ISC), el Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación (SNTE) y la Asociación Estatal de Padres de Familia de Sonora (Aepaf), se inauguró la Primera Feria Cultural del Magisterio Sonorense 2017, se realizaron actividades como presentaciones de libros, exposiciones, espectáculos musicales, talleres, así como venta de libros de librerías y editoriales, locales y nacionales, para fomentar el hábito de la lectura entre los sonorenses y difundir el trabajo de escritores regionales y nacionales.
- 3) Del 05 al 08 de octubre se realizó el XIII Festival Luna de Montaña, teniendo como sede Huachinera y algunos municipios de la sierra alta como subsedes; se ofrecieron múltiples manifestaciones artísticas como exposiciones, talleres, divertidas obras de teatro, espectáculos de animación callejera, espectáculos musicales, y venta de productos regionales, a fin de promover el trabajo escénico de las compañías independientes de la localidad, así como profesionalizar la actividad teatral de Sonora.
- 4) En el marco de la XI edición del tradicional Foro de las Misiones del Noroeste, alrededor de 26 investigadores compartieron ponencias sobre aspectos históricos de las misiones, esto con el fin de salvaguardar, fortalecer y difundir la diversidad e identidad cultural de Sonora a través de diversos programas y acciones. Promover y difundir actividades, con el fin de formar nuevos públicos y fomentar el interés por la cultura.
- 5) Celebrando el 37 aniversario de Casa de la Cultura de Sonora, el ISC con el apoyo de la Secretaría de Cultura, ofreció un concierto de la Orquesta Filarmónica de Sonora acompañada por las destacadas voces de Paloma Ledgard, Edgar Romero y Christopher Roldán, cantantes sonorenses. Asimismo, como parte de los festejos se exhibieron filmes suecos y documentales del programa Doctubre, proyecto que tiene como fin difundir y promover las producciones de cine documental realizadas en México y América Latina. Fomentar en el público el interés por la música orquestal y las producciones cinematográficas de otros países.
- 6) Por sexta ocasión Puerto Peñasco fue la subselección en el noroeste del país de la edición 45 del Festival Internacional Cervantino. Del 19 al 22 se dieron cita alrededor de mil doscientos artistas de diversas disciplinas; teniendo como resultado que el público disfrutara de las bellas artes en su máxima expresión para difundir las bellas artes y disciplinas artísticas de talla nacional e internacional.
- 7) De manteles largos por el 20 aniversario del Museo de Culturas Populares e Indígenas de Sonora, donde actualmente se exhiben cinco salas permanentes, en las que muestran la diversidad cultural del estado conformada por los ocho pueblos originarios. Para su celebración se proyectó un video, se realizó un conversatorio y hubo música tradicional de Oaxaca y Sonora, a fin de fomentar la divulgación y fortalecimiento, enfocado a favor del rescate de Culturas Populares e Indígenas de Sonora.
- 8) Contemplando 7 categorías y 7 disciplinas, queda abierta la convocatoria del Programa Estímulo a la Creación y Desarrollo Artístico-Fondo Estatal para la Cultura y las Artes de Sonora (PECDA-FECAS) 2017-2018, dirigida a creadores, ejecutantes, intérpretes, escritores, periodistas culturales, estudiantes de arte, grupos artísticos, así como estudiosos de la cultura de la entidad, de manera individual o colectiva. El 7 de noviembre cierra la convocatoria, el resultado de los ganadores a los estímulos se dará a conocer el 28 de noviembre y la entrega de la primera ministración el 13 de diciembre, para impulsar el desarrollo de jóvenes creadores con trayectoria artística y cultural en diferentes categorías y disciplinas.
- 9) Homenajeando al Dr. Miguel Manríquez dedicado a las letras, enseñanza, literatura y a la poesía, dio inicio este 27 de octubre la XVIII Edición de la Feria del Libro Hermosillo 2017. El centro histórico de esta ciudad, es donde se lleva a cabo la feria donde se impartirán diversas actividades como talleres, charlas, presentaciones de libro, premiaciones, exposiciones y más, para estimular, difundir y fomentar el hábito de la lectura de las obras de escritores regionales y nacionales.
- 10) Celebrando el primer siglo de vida, el Internado "Coronel J. Cruz Gálvez", se llevó a cabo la toma de protesta del comité Organizador de Eventos Conmemorativos de Aniversario; fungirá como Presidente Ejecutivo el titular del ISC, Mario Welfo Álvarez Beltrán. En este festejo la Orquesta Filarmónica de Sonora deleitó a los invitados, bajo la batuta del maestro David Hernández Bretón, ofreciendo un concierto muy mexicano para contribuir a la preservación y fomentar el interés por la música popular y motivar el aprecio por sucesos históricos.
- 11) La Feria del Libro Hermosillo 2017, culminó con afluencia de más de 110 mil asistentes, un promedio de 1500 libros diarios vendidos, 138 actividades artísticas, se contó con el respaldo de 50 autores y editores locales, nacionales e internacionales para los 104 stands que fueron instalados durante estos 10 días de actividades, con el fin de difundir el trabajo de escritores regionales y nacionales, fomentar el hábito de la lectura entre los sonorenses.
- 12) 122 proyectos fueron los registrados en el Programa de Estímulo a la Creación y Desarrollo Artístico del Fondo Estatal para la Cultura y las Artes, las categorías son Creadores con Trayectoria; Desarrollo Artístico Individual; Difusión del Patrimonio Cultural; en Grupos Artísticos; Investigación Artística; en Jóvenes Creadores y Talleres Artísticos, para impulsar el desarrollo de jóvenes creadores con trayectoria artística y cultural en diferentes categorías y disciplinas.
- 13) Dos etnias sonorenses Yaquis y Mayos, coinciden en el umbral de la antigua penitenciaría de Hermosillo, hoy Museo Regional de INAH. Dentro del marco del IV Congreso Internacional, Experiencias, Patrimonio, Salvaguarda, Cultural, Inmaterial (CIEPSCI); se realizaron exposiciones, danzas, ponencias, esto con el objetivo de generar un espacio para la reflexión y divulgación a fin de fomentar la divulgación y fortalecimiento, enfocado a favor del rescate de Culturas Populares e Indígenas de Sonora.

- 14) Dedicado a la canción mexicana, la Banda de Música del Estado, en su segunda temporada 2017, deleitó a los asistentes con algunas de las melodías más representativas de la música vernácula mexicana, que fueron interpretadas por la cantante Irlanda Duarte invitada especial, para fomentar en el público el interés por la música popular y motivar el aprecio por las artes musicales de otras naciones.
- 15) Sinfonía por un mundo mejor, ofreció la Orquesta Filarmónica de Sonora, el concierto bajo la dirección del Mtro. David Hernández Bretón, se contó con la participación del Coro de Bellas Artes de la Universidad de Sonora para motivar en el público el interés por la música orquestal y fortalecer el gusto por la fusión de talentos.
- 16) En las instalaciones de la Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz", los días 30 de noviembre y 1 de diciembre en Ciudad Obregón, como parte del Primer Encuentro Regional de Cineclubes del Noroeste se realizaron una serie de mesas de trabajo, conversatorios, presentación de libros y proyección de películas con el fin de fomentar en el público el aprecio, y enriquecer la percepción de cortometrajes nacionales e internacionales.
- 17) Con motivo del 90 aniversario de Cajeme del 24 al 29 de noviembre se llevó a cabo el XIV Festival de Arte y Cultura Tetabiakte 2017; presentaciones artísticas, conferencias, presentaciones de libro, pabellón étnico, corredor cultural y ruta del arte fueron algunas de las actividades que pudieron disfrutar los asistentes al evento, para promover y difundir actividades, con el fin de formar nuevos públicos y fomentar el interés por la cultura.
- 18) "Navidad en las artes", es el Festival Cultural en donde alumnas y alumnos de los talleres artísticos de Casa de la Cultura de Sonora, demostraron lo aprendido durante el ciclo septiembre-diciembre 2017. Una puesta en escena, una muestra del taller de órgano, una pequeña orquesta, danza clásica y contemporánea, guitarra clásica y elemental, fueron algunas de las actividades que el público pudo disfrutar, para impulsar el desarrollo cultural, musical y artístico, contribuyendo en la formación de nuevos talentos.
- 19) Culminó con éxito la tercera edición de la Feria del Tamal 2017, en el marco del Festival Cultural Villa de Seris; con actividades culturales, conciertos, exposiciones y presentaciones artísticas, así como una gran variedad de sabores de tamales que fueron degustados por las más de 3 mil personas que se dieron cita en la plaza de la Iglesia de la Candelaria, para promover y difundir nuestras raíces culturales, culinarias y sus tradiciones ante la sociedad.
- 20) Interpretando piezas de Vivaldi y Piazzolla, la Orquesta Filarmónica de Sonora con la participación del violinista armenio Vilen Gabrielyan como solista, y bajo la batuta del Mtro. David Hernández Bretón ofreció magno concierto en las instalaciones del Teatro de la Ciudad de Casa de la Cultura de Sonora, a fin de motivar en el público el interés por la música orquestal y fortalecer el gusto por la fusión de talentos.
- 21) Se estrenaron los cortometrajes ganadores del Fondo de Apoyo a la Producción de Cine en Sonora (FAPS), el director del Instituto Sonorense de Cultura, Mario Welfo Álvarez Beltrán, agradeció y felicitó a los directores de las producciones seleccionadas. Los cortometrajes presentados van desde un falso documental, fusión de venganza con ciencia ficción, un trabajo de introspección, historias con diversas temáticas, formatos y técnicas narrativas situadas en diferentes temporalidades, para promover e impulsar la actividad cinematográfica, fomentando la formación de públicos. Enriquecer la oferta cinematográfica regional y propiciar un desarrollo cultural en nuestro estado.
- 22) La Banda de Música del Estado de Sonora y la Orquesta Juvenil de Sonora, cierran la segunda temporada musical. Integrantes de la Banda interpretaron piezas alusivas a la época navideña, bajo la dirección del Maestro Miguel de la Rosa Benítez. Por su parte, la Orquesta Juvenil de Sonora, a cargo del director titular Flavio Herrera, las piezas clásicas de Big Band, con el fin de fomentar en el público el interés por la música tradicional navideña y motivar el aprecio por las artes musicales.
- 23) El Instituto Sonorense de Cultura, firmó un convenio de colaboración con la Secretaría de Educación, para impulsar y promover el talento de los alumnos de preparatorias y universidades. Las acciones serán coordinadas con el apoyo de la Comisión Estatal para la Planeación de la Educación Superior y la Comisión Estatal para la Planeación de la Educación Media Superior, para impulsar el talento juvenil e inculcar valores sociales, morales y espirituales, que se transmitan a través de sus interpretaciones a la población en general.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

En los próximos meses se llevará a cabo el festival Alfonso Ortiz Tirado 2018.

16) Partes relacionadas

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

17) Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

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

C.P. ALMA RITA VALDEZ LUGO
COORDINADORA DE COTABILIDAD
ELABORÓ

LIC. SERGIO GARIBAY ESCOBAR
COORDINADOR GENERAL DE
ADMINISTRACION
REVISÓ

LIC. MARIO WELFO ALVAREZ BELTRAN
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ