INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Estados Financieros Dictaminados
al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
31 JUL. 2020
13:40
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

RECIBIDO
Danat
31 JUL. 2020
10.04
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
DIRECCION GENERAL
HERMOSILLO, SONORA.

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

CONTENIDO

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018:	
Estado de Situación Financiera	5
Estado Analítico del Activo	7
Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos	8
Estado de Actividades	9
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	11
Estado de Flujos de Efectivo	12
Estado de Cambios en la Situación Financiera	14
Informe sobre Pasivos Contingentes	16
Notas a los Estados Financieros	17

KRESTON RGM

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo Directivo del
Instituto Sonorense de Cultura

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Instituto Sonorense de Cultura (El Instituto), 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 2019 y los estados 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 al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de Fundamento de la Opinión con Salvedades de nuestro informe, 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 de bases para la preparación de estados financieros, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

1) No fue posible verificar la corrección de pasivos a favor de proveedores por $8.9 millones, ni fue posible aplicar procedimientos supletorios.

2) Existe una diferencia entre el saldo confirmado por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) y el que existe en los registros contables del Instituto, por $13.8 millones de pesos, la administración del Instituto considera improcedente este pasivo adicional confirmado por el ISSSTESON, por lo que se ha dado a la tarea de analizarlo.

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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), 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 de bases para la preparación de estados financieros, 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 del Estado de Sonora, 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 de bases para la preparación de estados financieros, 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, debido 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 futuros 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.

Los estados financieros del ejercicio 2018 fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha 07 de Mayo de 2019 emitieron su opinión sin salvedades sobre los mismos.

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.
Firma miembro de Kreston International, Ltd.

C.P.C. Rubén González Martínez
Socio

Hermosillo, Sonora
Julio 31, 2020

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
ACTIVO		
Activo circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	$ 7,050,378	$ 6,241,897
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	105,792	244,497
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios (Nota 2)	68,817	368,970
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdidas de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activo Circulante	7,224,987	6,855,364
Activo no circulante		
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 (Nota 3)	95,414,435	93,513,314
Bienes muebles (Nota 3)	36,315,852	36,199,069
Activos intangibles (Nota 4)	135,742	137,742
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(22,078,578)	(19,407,571)
Activos Diferidos (Nota 5)	535,984	535,984
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos no Circulantes	110,323,435	110,978,538
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 117,548,422**	**$ 117,833,902**
PASIVO		
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 6)	31,767,679	32,771,846
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (Nota 7)	1,310,620	1,649,215
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	33,078,299	34,421,061

Continúa ...

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 L.P.		
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
TOTAL DEL PASIVO	**33,078,299**	**34,421,061**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota 8)	**47,727,511**	**47,727,511**
Aportaciones	47,709,452	47,709,452
Donaciones de capital	18,059	18,059
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado (Nota 8)	**36,742,612**	**35,685,330**
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	1,019,715	3,853,403
Resultado de ejercicios anteriores	35,685,330	31,831,927
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	37,567	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**84,470,123**	**83,412,841**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**$ 117,548,422**	**$ 117,833,902**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del período
ACTIVO	$ 117,833,902	$ 514,265,497	$ 514,550,977	$ 117,548,422	$ (285,480)
Activo circulante	**6,855,364**	**511,635,725**	**511,266,102**	**7,224,987**	**369,623**
Efectivo y equivalentes	6,241,897	249,479,053	248,670,572	7,050,378	808,481
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	244,497	261,477,071	261,615,776	105,792	(138,705)
Derechos a recibir bienes o servicios	368,970	679,601	979,754	68,817	(300,153)
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	**110,978,538**	**2,629,772**	**3,284,875**	**110,323,435**	**(655,103)**
Inversiones financieras a largo plazo				0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentesa Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,513,314	1,901,121	0	95,414,435	1,901,121
Bienes muebles	36,199,069	594,728	477,945	36,315,852	116,783
Activos intangibles	137,742	0	2,000.00	135,742	(2,000)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(19,407,571)	133,923	2,804,930	(22,078,578)	(2,671,007)
Activos diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	535,984	0	0	535,984	0

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial del período	Saldo final del período
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 a Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos	México	34,421,061	33,078,299
Total Deuda y Otros Pasivos			**$ 34,421,061**	**$ 33,078,299**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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.

Lic. Mario Welfo Alvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 9)		
Ingresos de gestión:	**$ 14,875,239**	**$ 2,685,004**
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,875,239	2,685,004
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**244,952,998**	**232,639,152**
Participaciones y Aportaciones	10,397,359	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	234,555,639	232,639,152
Otros Ingresos y Beneficios	**15,697**	**5,222,627**
Ingresos Financieros	708	1,964
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,989	5,220,663
Total Ingresos y Otros Beneficios	**259,843,934**	**240,546,783**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 9)		
Gastos de funcionamiento	**249,553,565**	**232,572,532**
Servicios personales	153,227,793	146,441,705
Materiales y suministros	2,550,607	1,935,370
Servicios generales	93,775,165	84,195,457
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**6,119,596**	**1,482,000**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	500,000	1,482,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	5,619,596	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0

Continúa ...

Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	**3,151,058**	**2,638,848**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,150,952	2,638,547
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	106	301
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total gastos y otras pérdidas	258,824,219	236,693,380
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO (DESAHORRO)	**1,019,715**	**3,853,403**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras en pesos históricos)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Ajustes por Cambios de Valor	Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuf. en la Actualización de la Hacienda pública/Patrim.	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	**47,727,511**		**0**			**47,727,511**
- Aportaciones	47,709,452		0			47,709,452
- Donaciones de Capital	18,059		0			18,059
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0			0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018		**31,831,927**	**0**	**3,853,403**		**35,685,330**
- Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)				3,853,403		3,853,403
- Resultado de ejercicios anteriores		31,831,927	0			31,831,927
- Revalúos		0	0			0
- Reservas		0				0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores						
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018	**47,727,511**	**31,831,927**	**0**	**3,853,403**	**0**	**83,412,841**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
- Aportaciones		0	0	0		0
- Donaciones de Capital	0	0	0	0		0
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0		0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	**0**	**3,853,403**	**0**	**(2,796,101)**		**1,057,302**
- Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)	0			1,019,715		1,019,715
- Resultado de Ejercicios Anteriores	0	3,853,403		(3,853,403)		0
- Revalúos	0	0	0			0
- Reservas	0	0				
- Rectificaciones de Resultados deEjercicios Anteriores	0		0	37,587		37,587
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019	**$ 47,727,511**	**$ 35,685,330**	**$ 0**	**1,057,302**	**0**	**$ 84,470,143**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	**$ 260,320,359**	**$ 240,546,782**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	708	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios	14,875,239	2,685,004
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	10,397,359	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	234,555,639	232,639,152
Otros orígenes de operación	491,414	5,222,626
Aplicación	**257,016,030**	**236,693,380**
Servicios personales	153,227,793	146,441,705
Materiales y suministros	2,550,607	1,935,370
Servicios generales	93,775,165	86,834,305
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	500,000	1,482,000
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	5,619,596	
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	1,342,869	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**3,304,329**	**3,853,402**
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**14,800,406**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		14,800,406

Continúa ...

Aplicación	**2,495,848**	**44,377,796**
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	1,901,121	37,132,164
Bienes muebles	594,727	6,727,532
Otras Aplicaciones de Inversión		518,100
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(2,495,848)**	**(29,577,390)**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**35,209,546**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		35,209,546
Aplicación	**0**	**17,038,856**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		17,038,856
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**18,170,690**
ıcremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectiv	**808,481**	**(7,553,298)**
Efectivo y Equivalentes al Inicio del ejercicio	6,241,897	13,795,195
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**$ 7,050,378**	**$ 6,241,897**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	**3,111,865**	**2,824,384**
Activo Circulante	**438,858**	**808,481**
Efectivo y Equivalentes		808,481
Derechos a Recibir en Ffectivo o Equivalente	138,705	
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios	300,153	
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo no circulante	**2,673,007**	**2,015,903**
Inversiones financieras a largo plazo		
Derechos a Recibir en Ffectivo o Equivalente a Largo Plazo		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso		1,901,121
Bienes Muebles		114,782
Activos Intangibles	2,000	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,671,007	
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**0**	**1,342,763**
Pasivo Circulante	**0**	**1,342,763**
Cuentas por pagar a corto plazo		1,342,763
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivo diferido corto plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía 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 tercero en garantía y/o en administración a largo plazo		
Provisiones a Largo Plazo		

Continúa...

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**1,057,282**	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**-**	**0**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**1,057,282**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,019,715	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	37,567	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en pesos históricos)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

Demandas laborales por $4,418,717

A Largo Plazo

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa 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, a saber:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE (Información contable)

ACTIVO
NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de este rubro al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, lo conforman 26 y 33 cuentas de cheques respectivamente, destinadas a la operación del Instituto, así como a los diversos programas y festivales culturales.

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

La integración de este rubro es la siguiente:

	2019	2018
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:	**$ 105,792**	**$ 244,497**
Gastos a comprobar	63,051	46,074
Subsidio al empleo	12,508	14,260
Secretaría de Hacienda	1,162	127,253
Otros deudores diversos	29,071	56,910
Derechos a recibir en bienes o servicios:	**68,817**	**368,970**
Anticipo al proveedor Gaudencio Ramos Monteón		299,510
Anticipo al proveedor Judith G. Ríos Arriola	68,817	68,817
Otros anticipos	0	643
	$ 174,609	**$ 613.467**

NOTA 3. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

	2019	2018
Terrenos	$ 17,160,180	$ 17,160,180
Edificios no habitacionales	12,282,322	12,282,322
Construcciones en proceso bienes de dominio público	65,971,933	64,070,812
Mobiliario y equipo de administración	10,981,743	11,032,971
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,462,640	14,510,922
Equipo de transporte	5,874,374	5,611,374
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,997,095	5,043,802
	131,730,287	129,712,383
Depreciación acumulada	(22,078,578)	(19,407,571)
	$ 109,787,451	$ 110,442,554

Existen seis terrenos localizados en Querobabi, Municipio de Opodepe, Sonora, con una superficie total de 5,070 M2, los cuales fueron donados al Instituto, con la idea de asegurar una vocación cultural en el futuro para esa comunidad.

Dichos terrenos no están registrados aún en la contabilidad del Instituto debido a que se encuentra en trámite el traspaso de titularidad, se espera que estos trámites culminen en el ejercicio 2020 y entonces pasará a formar parte de su patrimonio.

El proyecto del Instituto para esos terrenos es desarrollar un inmueble cultural llamado "Casa de la Cultura de Querobabi", con una inversión de $4,000,000

El registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles se realizó de acuerdo con la normativa de la CONAC, habiéndose reconocido esta depreciación en los ejercicios 2019 Y 2018 en $2,804,921 y $2,638,547 respectivamente.

El registro de la depreciación corresponde a los bienes adquiridos del ejercicio 2013 en adelante; respecto de los bienes que de acuerdo a su fecha de adquisición ya completaron su vida útil, no se ha podido llevar a cabo su valoración por razones de índole presupuestal, ya que de acuerdo a reglas específicas de valoración del patrimonio, para determinar la vida útil de los bienes, deberá contarse con un dictamen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado y el Instituto no cuenta con los recursos para realizar este procedimiento.

Durante el ejercicio 2019 se registró la baja de activo fijo en desuso, inservible o por otras razones, por un total de $479,945, al mismo tiempo se canceló depreciación acumulada por $133,924 , por lo que el resultado del ejercicio se vio afectado en $346,021. Esta baja de activos se autorizó por el Consejo Directivo en su reunión ordinaria de fecha 13 de Septiembre de 2019.

El rubro de construcciones en proceso de bienes de dominio público se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
Cineteca	$ 64,070,812	$ 64,070,812
Construcción de aulas	1,000,197	0
Rehabilitación subestación eléctrica	592,938	0
Alumbrado estacionamiento MUSAS	307,986	0
Total	$ 65,971,933	$ 64,070,812

La Cineteca se construyó en un terreno que el Gobierno del Estado de Sonora puso a disposición del Instituto para este fin y se estima que la Cineteca se concluirá durante el ejercicio 2020, con una inversión adicional de $10,000,000.

La construcción de aulas, rehabilitación de subestación eléctrica y el alumbrado del estacionamiento MUSAS se encuentran concluidas y se hará el traspaso a la cuenta correspondiente en el ejercicio 2020.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro se integra de lo siguiente:

	2019	2018
Softwares	$ 120,742	$ 120,742
Licencias	15,000	15,000
Total	$ 135,742	$ 135,742

NOTA 5. ACTIVOS DIFERIDOS

Rubro integrado de la siguiente manera:

	2019	2018
Depósito en garantía a la Comisión Federal de electricidad	$ 516,484	$ 516,484
Depósito por arrendamiento Malcon Bechelani S.	15,000	15,000
Depósito por arrendamiento Ana Paula Trasviña H	4,500	4,500
Total	$ 535,984	$ 535,984

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Este rubro representa los compromisos adquiridos con los proveedores y las obligaciones a cargo del Instituto, con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para la operación del mismo, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios.

Al 31 de Diciembre del 2019 Y 2018, el saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

	2019	2018
Proveedores	$ 20,458,413	$ 20,661,200
Retenciones y contribuciones por pagar	3,574,432	3,135,112
Servicios personales por pagar	258,808	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	7,476,026	8,975,534
	$ 31,767,679	$ 32,771,846

El rubro de Proveedores se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
Francisca Elena Chávez Sanchez	$2,071,391	$2,221,391
Eventos Sociales Y Gastronóm. de la Peña Melo SA de CV	2,000,000	0
SE Solar Entretenimiento, S de RL de CV	1,896,000	3,500,589
Editorial Diario del Yaqui, SA de CV	1,138,733	0
Banquetes Y Servicios De Alquiler San Judas S.A De C.V.	1,098,224	1,098,224
Servicio Integral de Seguridad Privada de Sonora SA de CV	790,772	0
Live and Happy, S. de R.L. de C.V.	720,939	0
Imagen Digital del Noroeste SA de CV	600,000	1,493,284
Sign Factory 3D SA de CV	520,034	520,034
Medios Y Editorial de Sonora, SA de CV	505,759	6,959
Agencia Digital S.A. de C.V.	500,000	500,000
Dex del Noroeste S.A. de C.V.	430,676	740,115
Pedro Alberto Ramírez Santos	404,260	0
Excelencia en Seguridad Privada Fasa S.A. de C.V.	361,015	361,015
Limpieza Profesional y de Servicios Lipssa, SA de CV	344,102	124,817
LGN Lubricantes y Grasas del Noroeste, S.A. de C.V.	336,479	243,659
Aida Guadalupe Ortiz Castillón.	323,173	103,633
Televisora del Yaqui SA de CV	319,800	319,800
Otros proveedores	6,097,056	9,427,680
	$ 20,458,413	$ 20,661,200

El rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
Secretaría de Hacienda Gobierno del Estado de Sonora	$ 5,000,000	$ 5,000,000
ISSSTESON	659,956	898,969
Unidad Mixta de Atención	262,160	655,400
Mextoven, S.A. de C.V.	149,180	149,180

Cuentas por pagar (Continuación)	2019	2018
Iván Ulises Hernández	132,240	132,240
Ríos Barrientos y Asociados	108,000	108,000
Fontorres Comerciantes	0	163,200
Otras cuentas por pagar diversas	1,164,490	1,868,545
	$ 7,476,026	$ 8,975,534

El saldo a favor de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora corresponde a un anticipo que recibió el Instituto para la realización del Festival Alfonso Ortiz Tirado en el ejercicio 2018

NOTA 7. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CORTO PLAZO

El rubro de Fondos y bienes de terceros en garantía está constituido por convenios de fondos bipartitas y tripartitas firmados entre el Gobierno del Estado y la Federación y se integra de la siguiente forma:

	2019	2018
Programa Alas y Raíces	$ 558,208	$ 584,685
Programa cultural Indigenista	524,597	182,768
Fondo Yoreme Sonora	130,143	305,427
Artesanía Museo de los Yaquis	52,399	51,849
Programa de Públicos Específicos	0	(64,335)
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	0	260,588
Programa de la Juventud	0	141,359
Programa de Fomento a la Lectura	0	109,509
FECAS	0	32,092
Otros Fondos	45,273	45,273
	$ 1,310,620	$ 1,649,215

NOTA 8. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

El patrimonio del Instituto se constituye entre otros:

a. Por las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales le otorguen o destinen
b. Po las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades que reciba de las personas de los sectores social y privado
c. Por los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice
d. En general, por los ingresos que obtenga por cualquier otro título legal

Variaciones en las cuentas de Patrimonio

Durante los ejercicios 2019 y 2018 se realizaron los siguientes ajustes a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, los cuales en su totalidad fueron autorizados por el Consejo Directivo:

Concepto	Importe
Ejercicio 2019:	
• Reintegro de recursos no ejercidos del proyecto de formación y capacitación de artistas creadores de sonora 2018	$ (93,885)
• Reintegro a la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora, de depósitos efectuados en exceso de retenciones	(107,117)
• Aportaciones al ISSSTESON correspondientes al ejercicio 2018	(118,928)
• Programa Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura	(159,671)
• Reintegro de recursos no ejercidos 2018 a la Tesorería de la Federación	(49,106)
• Reintegro de recursos del Fideicomiso Banamex por cancelación de programa Fomento a la Lectura	45,010
• Cancelación de pasivos improcedentes	516,427
• Otras partidas canceladas por ser improcedentes	(70,317)
Total ajustes a la cuenta	$ (37,587)
Ejercicio 2018:	
• Aplicaciones de los ejercicios 2012 a 2014	$ (1,494,748
• Aplicación del ejercicio 2015	(6,400)
• Aplicación del ejercicio 2016	(291,112)
• Aplicación del ejercicio 2017	(482,952)
• Resultados de ejercicios anteriores de MUSAS	(1,722,777)
• Resultados de ejercicios anteriores de MUSOR	(323,361)
• Resultados de ejercicios anteriores de Biblioteca Jesús corral	(8,711,211)
Total ajustes a la cuenta	$ 13,032,561

NOTA 9. ESTADO DE ACTIVIDADES

Las cuentas que integran los ingresos presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2019 Y 2018:

Ingresos de Gestión:

	2019		2018	
Concepto del ingreso	Importe	%	Importe	%
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 14,875,239	5.6	$ 2,685,004	1.1
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	10,397,359	4.0	0	0.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	234,555,639	90.2	232,639,152	96.7
Ingresos financieros	708	0.0	1,964	
Otros ingresos y beneficios varios	14,989	0.2	5,220,663	2.2
	$ 259,843,934	100	$ 240,546,783	100

Durante el ejercicio 2019 se recibieron diversos donativos para la realización de eventos y programas del Instituto, como se indica a continuación:

Evento o Programa	Importe
Festival Alfonso Ortiz Tirado	$ 7,975,000
Museo de Arte de Sonora (MUSAS)	1,092,145
Festival Un Desierto para la Danza	516,745
Coedición del libro "Ocho Mil Kilómetros de Campaña"	200,000
Apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC)	5,000,000
Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz	300,000
Total	$ 15,083,890

Gastos y otras pérdidas:

	2019		2018	
Concepto del ingreso	Importe	%	Importe	%
Servicios Personales	$ 153,227,793	59.2	$ 146,441,705	61.9
Materiales y Suministros	2,550,607	1.0	1,935,370	0.8
Servicios Generales	93,775,165	36.2	84,195,457	35.6
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,119,596	2.4	1,482,000	0.6
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolesc. y amortizaciones	3,151,058	1.2	2,638,847	1.1
Otros Gastos	106	0.0	301	0.0
Suma de Gastos	$ 258,824,219	100%	$ 236,693,380	100%

Durante el ejercicio 2019 se realizó el Festival Alfonso Ortiz Tirado, edición 35, para el cual se realizaron erogaciones por concepto de apoyos a artistas, exposiciones, talleres artísticos, presentaciones orquestales y de banda de música.

En este ejercicio también se llevaron a cabo el Festival Kino, Un Desierto para la Danza, Festival Luna de Montaña, Feria del Libro, reunión de la comisión Sonora-Arizona y la culminación de diversos proyectos federales tales como PACMYC, AIEC, Yoreme y FORCA, convenidos con la Federación a través de la Secretaría de Cultura

NOTA 10. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración del Estado de Flujos de Efectivo es la siguiente:

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ahorro o Desahorro	**$ 1,019,715**	**$ 3,853,403**
Mas: Cargos que no requieren uso de recursos	3,150,952	2,638,848
Recursos generados en la operación	**4,170,667**	**6,492,251**

Estado de Flujos de Efectivo (Continuación)	2019	2018
(Inversión aplicada) Financiamiento neto de las cuentas de operación	**(866,337)**	**(3,321,818)**
Cuentas por cobrar a corto plazo	126,091	1,510,343
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	12,614	(17,927)
Derechos a recibir en bienes o servicios	300,153	(909,004)
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo		42,212
Anticipos a contratistas (Obras) C.P.		2,579,033
Valores en garantía	0	0
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0	0
Depreciación acumulada		9,580,525
Servicios personales por pagar a corto plazo	258,808	
Proveedores por pagar a corto plazo	(202,787)	(2,771,415)
Contratistas por obra pública por pagar C.P.	42,490	(59,810)
Transferencias otorgadas por pagar C.P.	3,000	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	439,320	(224,836)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	(1,544,998)	
Fondos y bienes de terceros en garantía C.P.	(338,595)	(15,000)
Otras provisiones a corto plazo	0	0
Ingresos por clasificar	0	0
Otros pasivos circulantes	0	0
Documentos por cobrar a largo plazo		
Ingresos por recuperar a largo plazo	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	37,567	(13,035,939)
Recursos utilizados por actividades de operación	**3,304,330**	**(3,170,433)**
Actividades de financiamiento	**0**	**33,639,065**
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0	0
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0	0
Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros documentos por pagar a largo plazo	0	0
Aportaciones		33,621,006
Donativos	0	18,059
Recursos generados por actividades de financiamiento	**0**	**33,639,065**
Actividades de inversión	**(2,495,849)**	**(44,362,796)**
Fondos con afectación específica	0	0
Terrenos	0	(16,460,180)
Edificios no habitacionales		(11,432,322)
Construcciones en proceso bienes de dominio público	(1,901,121)	(9,239,662)

Mobiliario y equipo de administración	(260,929)	(2,177,427)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(70,799)	(2,146,737)
Equipo de transporte	(263,000)	(936,828)
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	(1,446,836)
Otros bienes muebles	0	(19,704)
Otros activos diferidos (Depósitos en Garantía)		(468,100)
Software	0	(35,000)
Depreciación acumulada	0	0
Licencias	0	0
Provisión para contingencias a largo plazo	0	0
Revalúo de bienes inmuebles	0	0
Cambios por errores contables	0	0
Provisión para contingencias a corto plazo	0	0
Disminución en efectivo de inversiones temporales	**808,481**	**(7,553,298)**
Efectivo al inicio del periodo	**6,241,897**	**13,795,195**
Efectivo al final del periodo	**$ 7,050,378**	**$ 6,241,897**

NOTA 11. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

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

Estado analítico de ingresos presupuestarios	
Ingresos presupuestarios	$ 259,843,226
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	**0**
Ingresos financieros	708
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
Menos: Ingresos presupuestarios no contables	**0**
Productos de capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Ingresos derivados de financiamiento	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
Total ingresos contables	$ 259,843,934
Estado del ejercicio del presupuesto de egresos	
Egresos presupuestarios	$ 261,622,372
Menos: Egresos presupuestarios no contables	**5,948,780**
Mobiliario y equipo de administración	260,929

Cuentas presupuestarias (Continuación)	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	70,799
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	263,000
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	1,901,121
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 (Subejercicio)	3,452,931
Mas: Gastos contables no presupuestarios	**3,150,627**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,150,952
Provisiones	
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	(325)
Otros gastos contables no presupuestarios	0
Total gasto contable	$ 258,824,219

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden presupuestarias se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Cuentas de ingreso:		
Ley de Ingresos Estimada	$ 205,820,359	$ 193,453,538
Ley de Ingresos por Ejecutar	0	12,207,350
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	54,022,093	47,093,245
Ley de Ingresos Devengada	259,843,935	240,546,783
Ley de Ingresos Recaudada	259,843,935	240,546,783

Cuentas de egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	205,820,359	193,453,538
Presupuesto de Egresos por ejercer	2,990,389	22,806,401
Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	55,802,013	
Presupuesto de Egresos Comprometido	258,630,759	243,742,270
Presupuesto de Egresos Devengado	258,169,441	243,742,270
Presupuesto de Egresos Ejercido	250,561,769	243,742,270
Presupuesto de Egresos Pagado	248,207,665	243,742,270

Las cuentas de orden contable son las siguientes:

Concepto	2019	2018
Desarrollo Cultural Municipal de Sonora	$ 3,760,231	$ 3,809,099
Fondo para la Cultura y las Artes del Estado de Sonora	2,428,683	2,462,171
Sonora Desarrollo Cultural para la Atención a Públicos	38,611	213,578
Sonora Desarrollo Cultural para la Juventud	29,605	117,958
Desarrollo Cultural Infantil de Sonora	17,975	1,018,028
Fomento a la Lectura del Estado de Sonora	0	845,993
Sonora Desarrollo Integral de la Cultura y Pueblos Indígenas	6,422	473,811
Libros ISC	15,331	15,716
Libros PES	7,183	7,183
Autos en comodato	4	4
Donación de Inmueble	1,000,000	1,000,000
Bienes artísticos en custodia	1,148,872	1,148,872
Biblioteca Pública Jesús Corona	159,961	159,961
Muebles de oficina y estantería	302	302
Otro mobiliario diverso	120	120
Total	$ 8,613,300	$ 11,272,798

Donación de Inmueble

La donación de inmueble corresponde al Molino Harinero el "Urense", donado por la Compañía Molinera México, S.A. de C.V., mismo que no se encuentra registrado en el balance.

Autos en comodato

Los autos (cuatro) han sido otorgados en comodato por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 comprensión de los mismos.

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 presenta en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

Panorama económico y financiero

En el presente ejercicio considerando el acuerdo de austeridad, la expectativa económica para el Instituto Sonorense de Cultura es moderada, ya que se realizaron gestiones ante la secretaría de cultura para la recepción de recursos federales y el cierre de los fondos mixtos convenidos con el Gobierno Federal en el plano de cultura. 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.

Autorización e historia

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 No. 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.

Organización y objeto social

Objeto social

De acuerdo con el decreto de creación, el Instituto Sonorense de Cultura tiene como objetivo el de promover el desarrollo cultural integral en la entidad.

Principal actividad

a. Diseñar, ejecutar, en su caso programas y proyectos específicos de investigación, capacitación, creación, producción, difusión y promoción cultural en el estado.
b. Contribuir a la difusión y comprensión del patrimonio y acervo cultural de la humanidad.

c. Realizar investigaciones, estudios y demás contendientes a difundir y preservar el patrimonio cultural.
d. 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.
e. Formular y desarrollar todo tipo de labores editoriales.
f. 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.

Ejercicio y régimen fiscal

El ejercicio fiscal del Instituto comprende anualmente el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre.

El régimen fiscal del Instituto Sonorense de Cultura es el correspondiente a Personas Morales con fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley de Impuesto sobre la renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley, en consecuencia

Régimen jurídico

El Instituto Sonorense de Cultura es un organismos descentralizados del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Estructura Organizacional Básica

Patrimonio

Se constituye con:

a. Por las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales le otorguen o destinen
b. Por las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades que reciba de las personas de los sectores social y privado
c. Por los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice
d. En general, por los ingresos que obtenga por cualquier otro título legal

Consejo Directivo

Integrado por un Presidente, que será el Gobernador del Estado y Vocales que serán los Titulares de diversas Secretarías, además, podrá invitarse a diversas personalidades de la Cultura

Director

Nombrado y removido libremente por el Gobernador del Estado

Órganos de control y vigilancia

Órgano de Control y Desarrollo Administrativo desconcentrado de la Secretaría de la Contraloría, de la cual depende jerárquica, administrativa y funcionalmente.

Las funciones de vigilancia están a cargo de los Comisarios Públicos Oficial y Ciudadano designados por la Secretaría de la Contraloría General, los cuales ejercerán las funciones previstas en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y demás disposiciones aplicables.

El titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo y los Comisarios Público Oficial y Ciudadanos, participan con voz en las reuniones de la Junta Directiva.

Unidades administrativas

- Coordinación de Artes
- Coordinación de Patrimonio Cultural
- Coordinación de Vinculación Cultural
- Coordinación de Administración
- Museo de Arte de Sonora
- Museo Sonora en Revolución
- Biblioteca Pública Jesús corral Ruiz

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.

Concepto	Importe
Transferencias internas otorgadas a fideicomisos públicos	$ 500,000
Actividades culturales, deportivas, recreativas y culturales	5,616,596
Total	$ 6, 116,596

Bases para la preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros del Instituto se preparan con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

b. Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

c. Las normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicables de manera supletoria

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización las transacciones del gasto se hacen conforme a la fecha de realización independientemente de la de su pago y las del ingreso se registran cuando existe jurídicamente el derecho al cobro

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de Ingresos, Gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Políticas de contabilidad significativas

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2019 están presentados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenida, en tanto el CONAC no emita lo conducente.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea al clasificador por objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto, clasificador funcional del gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora y al plan de cuentas emitido por el CONAC.

a. **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.

b. **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 con el marco normativo.

c. **Control Presupuestal**
   Mediante controles adicionales al sistema contable, existe 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.

d. **Bienes Muebles e Inmuebles**
   La adquisición de los bienes muebles e inmuebles, se registran reconociendo el activo a su costo de adquisición.

   Las operaciones derivadas de bienes muebles e inmuebles son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

   Dentro de los bienes muebles e inmuebles se registran:

- Los inmuebles destinados a un servicio público, excepto los considerados como monumentos arqueológicos, artísticos e históricos.
- Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás muebles.
- Cualesquiera otros bienes muebles e inmuebles que el Consejo determine que deban registrarse.

Las tasas de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada para cada tipo de bien, son las siguientes:

Nombre de la cuenta	%
Muebles de oficina y estantería	10
Muebles excepto de oficina y estantería	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.30
Otro mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de comunicación y	10
Otros bienes muebles	10
Otro mobiliario y equipo educacional y educativo	20
Bienes artísticos y culturales	20
Cámaras fotográficas y de video	33.30
Equipo y aparatos audiovisuales	33.30
Mobiliario y equipo para escuelas y laboratorio	20
Vehículo y equipo de transporte	20
Carrocería y remolques	20
Software	33.30
Sistemas de aire acondicionado	10
Herramientas	10
Maquinaria y equipo electrónico	10

Fideicomisos, mandatos y análogos

Fideicomiso de Becas FECAS	$ 2,428,683
Fideicomiso Especial de Desarrollo Cultural Infantil	17,975
Fondo Desarrollo Cultural Municipal de Sonora	3,760,231
Fondo Desarrollo integral de la Cultura Indígena	6,423
Fondo Desarrollo Cultural para la Juventud	29,605
Fondo Desarrollo Cultural para Atención de Públicos Específicos	38,611
	$ 6,281,528

Reporte de recaudación

En el ejercicio 2019, el Instituto obtuvo los siguientes ingresos:

Tipo de ingreso	Importe
Ingresos propios	$ 14,875,239
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	10,397,359
Estatales	234,555,639
Ingresos financieros	708
Otros ingresos y otros beneficios	14,989
	$ 259,843,934

INFORME SOBRA LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DEUDA

No aplica para este instituto.

PROCESO DE MEJORA

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.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el cierre del ejercicio se culminó el programa operativo anual, para el próximo mes de enero 2020, se tendrá la realización del magno evento festival Alfonso Ortiz Tirado en su 36va. Edición.

PARTES RELACIONADAS

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

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

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General

Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración

C.P. Alma Rita Valdez Lugo
Jefa del Departamento de Contabilidad