
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Informe presupuestal, ejercicio terminado el
31 de Diciembre de 2020

RECIBIDO
27 MAYO 2021
Tercia 10:30hs

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
DIRECCION GENERAL
HERMOSILLO, SONORA.

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2020

CONTENIDO	Página
1. Antecedentes	1
2. Estado Analítico de Ingresos	1
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	1
4. Presupuesto Aprobado	1
5. Modificaciones al Presupuesto	1
6. Variaciones en el Presupuesto Total y Ejercido	2
7. Conciliación Contable-Presupuestal	3
8. Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos	4
9. Adeudos pendientes por Falta de Presupuesto	5
10. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos	6
11. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	7
12. Metas y Objetivos Programados y Cumplidos	9

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2020

1. Antecedentes

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Órgano de Gobierno del **Instituto Sonorense De Cultura**, en este caso del Consejo Directivo, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

2. Estado Analítico de Ingresos

Ver Anexo 1

3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Ver Anexo 2

4. Presupuesto aprobado

El presupuesto aprobado originalmente para el ejercicio 2020, mismo que fue presentado al Consejo Directivo del Instituto el 14 de Febrero de 2020, fue el siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 7,898,154
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	212,325,888
Total ingresos	<u>\$ 220,224,042</u>
Egresos	
Servicios personales	\$ 152,802,155
Materiales y suministros	8,253,105
Servicios generales	56,468,782
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,700,000
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Inversión pública	0
Inversiones financieras y otra provisión	0
Participación y aportaciones	0
Total egresos	<u>\$ 220,224,042</u>

5. Modificaciones al presupuesto

El presupuesto original se modificó tanto en los ingresos propios como en el subsidio recibido del Gobierno del Estado de Sonora. La última modificación al presupuesto se aprobó por el Consejo Directivo el 15 de Febrero de 2021 y quedó de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Productos	\$ 0	\$ 1,660
Ingresos por venta de bienes y servicios	7,898,154	3,938,128
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	10,834,719
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	212,325,888	209,097,806
Total ingresos	\$ 220,224,042	\$ 223,872,313
Egresos		
Servicios personales	\$ 152,802,155	\$ 143,825,803
Materiales y suministros	8,253,105	2,034,683
Servicios generales	56,468,782	61,030,616
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,700,000	5,722,263
Bienes muebles e inmuebles	0	880,995
Inversión pública	0	0
Deuda pública	0	14,220,081
Total egresos	\$ 220,224,042	\$ 227,714,441

6. Variaciones en el presupuesto total y lo ejercido

Considerando la modificación al presupuesto y comparándolo contra lo ejercido, se presentan las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto	Alcanzado/ Ejercido	Variación	%
Ingresos				
Productos	\$ 1,660	\$ 1,660	\$ 0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,938,128	3,938,128	0	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	10,834,719	10,834,719	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	209,097,806	209,097,806	0	0
Total ingresos	\$ 223,872,313	\$ 223,872,313	\$ 0	0

Egresos				
Servicios personales	\$ 143,825,803	\$ 143,825,803	\$ 0	0.0
Materiales y suministros	2,034,683	1,968,696	65,987	3.2
Servicios generales	61,030,616	59,246,433	1,784,183	2.9
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,722,263	5,708,863	13,400	0.2
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	880,995	880,995	0	0
Inversiones publica	0	0	0	0
Deuda pública	14,220,081	14,104,260	115,821	0.8
Total egresos	\$ 227,714,441	\$ 225,735,050	\$ 1,979,391	0.8

7. Conciliación Contable-Presupuestal

Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos Presupuestarios	\$ 223,872,313
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Productos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
Total ingresos contables	\$ 223,872,313

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 225,735,050
Menos: Egresos presupuestarios no contables	14,895,255
Mobiliario y equipo de administración	855,104
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	25,891
Obra pública en bienes propios	0
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS)	14,104,260
Otros egresos presupuestales no contables (Subejercicio)	0
Mas: Gastos Contables no presupuestarios	\$ 3,088,354
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,088,317
Otros Gastos	37
Otros gastos contables no presupuestales	0
Total gasto contable	\$ 212,838,149

8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2019, El Instituto determinó once metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a todas, excepto por los siguientes:

Denominación/Objetivo	Metas anuales		% de alcance	Aclaración
	Programadas	Alcanzadas		
Ejecución del gasto	100%	99%	99%	1
Actividades que refuerzan, crean o difunden expresiones artísticas y culturales propias del Estado	7,450	4,069	54%	2
Espacios culturales rescatados o rehabilitados	15	11	73	3
Actividades culturales y artísticas organizadas o apoyadas por el instituto, dentro y fuera del Estado, con artistas nacionales y extranjeros	114	51	45	4
Porcentaje de población femenina que asiste a las actividades artísticas y culturales, organizadas o apoyadas por el Instituto	58.3%	53.8%	92%	5

Las aclaraciones por parte de la administración del Instituto:

1. En lo general se cumplió con el objetivo
2. Atendiendo la declaratoria de emergencia y contingencia sanitaria epidemiológica, a partir de finales del primer trimestre se suspendieron todas las actividades y eventos con público, siendo estas virtuales a partir de ese período
3. Se logró completar la meta del 73% únicamente, ya que hubo reducciones de presupuesto por parte de la Secretaría de Hacienda, por motivo de la declaratoria de emergencia y contingencia sanitaria epidemiológica Covid-19.
4. A pesar de haber realizado actividades virtuales, no se logró alcanzar la meta de las actividades programadas, ya que por motivos de reducción presupuestal por parte de la Secretaría de Hacienda, solamente se gestionaron actividades con recursos de fondos federales.
5. no se logró alcanzar la meta, ya que por motivos de la contingencia sanitaria y epidemiológica covid-19, hubo actividades que no se realizaron por reducciones presupuestarias y actividades virtuales por redes sociales, lo que ocasionó un menor número de actividades, por lo que el impacto logrado no superó la meta del 100%.

9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

El Instituto en los últimos años ha pasado por problemas de liquidez y presupuesto, pues durante los ejercicios 2018 y 2019 hubo recortes en el gasto de operación, de tal forma que existen pasivos provenientes de ejercicios anteriores al 2019. La administración del Instituto tramitará una ampliación presupuestal para cubrir dichos pasivos que al 31 de Diciembre de 2020 eran aproximadamente de \$7.3 millones

Atentamente

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



C.P.C. Rubén González Martínez
Cédula profesional No. 1130385


C.c.p. Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán – Director General del Instituto Sonorense de Cultura
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo – Director General de Auditoría Gubernamental


Instituto Sonorense de cultura

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2020

Anexo 1

	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia contra presupuesto original (6= 5 - 1)
Impuestos				0		0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0		0	0		0
Derechos	0		0	0		0
Productos	0	1,660	1,660	1,660	1,660	1660
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	7,898,154	-3,960,026	3,938,128	3,938,128	3,938,128	-3,960,026
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboracion fiscal y fondos distintos de aportaciones		10,834,719	10,834,719	10,834,719	10,834,719	10,834,719
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	212,325,888	-3,228,082	209,097,806	209,097,806	209,097,806	-3,228,082
Ingresos derivados de financiamientos				0		0
	220,224,042	3,648,271	223,872,313	223,872,313	223,872,313	3,648,271
				Ingresos Excedentes		3,648,271

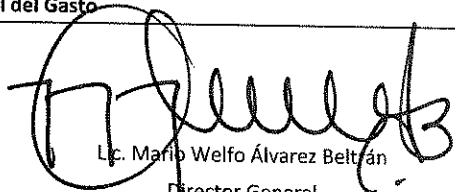

Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán
Director General



Mtro. Elioth Encinas Noriega
Coordinador General de Administración


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

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Servicios personales	152,802,155	-8,976,352	143,825,803	143,825,803	143,825,803	0
Remuneraciones al personal de carácter permanente	72,826,011	-1,678,283	71,147,728	71,147,728	71,147,728	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	9,813,737	4,905,678	14,719,416	14,719,416	14,719,416	0
Remuneraciones adicionales y especiales			0			0
Seguridad social	36,559,983	-2,813,711	33,746,272	33,746,272	33,746,272	0
Otras prestaciones sociales y economicas	33,602,424	-9,985,845	23,616,579	23,616,579	23,616,579	0
Previsiones			0			0
Pago de estímulos a servidores publicos		595,808	595,808	595,808	595,808	0
Materiales y suministros	8,253,105	-6,218,422	2,034,683	1,968,696	1,967,280	65,987
Materiales de administracion, emision de documentos y articulos oficiales	6,059,725	-5,331,024	728,702	697,274	697,274	31,427
Alimentos y utensilios	427,021	-232,903	194,118	186,846	186,845	7,273
Materias primas y materiales de produccion y comercializacion		3,769	3,769	3,769	3,770	0
Materiales y articulos de construccion y de reparacion	377,552	12,760	390,312	367,823	367,823	22,489
Productos quimicos, farmaceuticos y de laboratorio	13,200	-13,118	82	82	82	0
Combustibles, lubricantes y adictivos	1,266,720	-638,505	628,215	623,915	623,915	4,300
Vestuario, blancos, prendas de proteccion y articulos deportivos	6,950	-2,228	4,722	4,722	4,722	0
Materiales y suministros para seguridad			0			0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	101,937	-17,174	84,763	84,265	82,849	499
Servicio generales	56,468,782	4,561,834	61,030,616	59,246,434	50,966,765	1,784,182
Servicios basicos	5,810,514	-2,351,053	3,459,461	3,444,897	3,238,668	14,564
Servicios de arrendamiento	4,848,115	5,672,037	10,520,152	10,505,162	9,788,744	14,990
Servicios profesionales, cientificos, tecnicos y otros servicios	2,784,031	1,949,792	4,733,823	4,439,829	3,602,500	293,995
Servicios financieros, bancarios y comerciales	370,343	-132,543	237,801	187,801	180,701	50,000
Servicios de instalacion, reparacion, mantenimiento y conservacion	3,906,131	454,792	4,360,923	4,360,923	3,726,712	0
Servicios de comunicaci3n social y publicidad	10,783,893	-9,686,399	1,097,494	1,004,130	466,985	93,364
Servicios de traslado y viaticos	1,578,649	-911,977	666,672	666,672	666,672	0
Servicios oficiales	23,968,795	9,473,822	33,442,616	32,684,313	27,343,076	758,303
Otros servicios generales	2,418,310	93,364	2,511,674	1,952,707	1,952,707	558,967
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,700,000	3,022,263	5,722,263	5,708,863	5,126,247	13,401
Tranferencias internas y asignaciones al sector publico			0			0
Tranferencias al resto del sector publico			0			0
Subsidios y subvenciones			0			0
Ayudas sociales	2,700,000	3,022,263	5,722,263	5,708,863	5,126,247	13,401
Pensiones y jubilaciones			0			0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros analogos			0			0
Transferencias a la seguridad social			0			0

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Donativos			0			0
Transferencias al exterior			0			0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	880,995	880,995	880,995	880,995	0
Mobiliario y equipo de administracion	0	855,104	855,104	855,104	855,104	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			0			0
Equipo e instrumental medico y recreativo			0			0
Vehiculos y equipo de transporte			0			0
Equipo de defensa y seguridad			0			0
Maquinaria, otros equipos y herramientas		25,891	25,891	25,891	25,891	0
Activos biologicos			0			0
Bienes inmuebles			0			0
Activos intangibles			0	0		0
Inversion publica	0	0	0	0	0	0
Obra publica en bienes de dominio publico			0			0
Obra publica en bienes propios			0			0
Proyectos productivos y acciones de fomento			0			0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas			0			0
Acciones y participaciones de capital			0			0
Compra de titulos y valores			0			0
Concesion de prestamos			0			0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos			0			0
Otras inversiones financieras			0			0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			0			0
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda publica	0	14,220,081	14,220,081	14,104,260	14,104,260	115,821
Amortizacion de la deuda publica			0			0
Intereses de la deuda publica			0			0
Comisiones de la deuda publica			0			0
Gastos de la deuda publica			0			0
Costo por coberturas			0			0
Apoyo financieros			0			0
Adeudos de ejercicios anteriores (Adefas)		14,220,081	14,220,081	14,104,260	14,104,260	115,821
Total del Gasto	220,224,042	7,490,399	227,714,441	225,735,050	216,871,350	1,979,392


Lc. 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

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2020		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Porcentaje de decremento en número de observaciones de auditoría al informe de la cuenta pública	Porcentaje	5	4	100%
Ejecución del gasto	Porcentaje	100	99	99.00%
Población en el Estado que recibe algún servicio cultural otorgado o apoyado por el Instituto	Persona	1,200,000	2,390,670	199%
Actividades que refuerzan, crean o difunden expresiones artísticas y culturales propias del Estado	Actividades	7,450	4,069	54.62%
Espacios culturales rescatados o rehabilitados	Espacios	15	11	73.33%
Personas beneficiadas por los talleres o capacitaciones a cargo del instituto	Persona	2,100	43,749	2083.29%
Actividades culturales y artísticas organizadas o apoyadas por el instituto, dentro y fuera del Estado, con artistas nacionales y extranjeros	Actividades	114	51	44.74%
Asistentes a las actividades artísticas y culturales organizadas y/o apoyadas por el Instituto con recurso federal	Agrupación	700,000	777,332	111.05%
Porcentaje de población femenina que asiste a las actividades artísticas y culturales, organizadas o apoyadas por el Instituto	Persona	58.33%	53.75%	92.15%
Calidad en los informes sobre gasto federalizado	Puntos	100	100	100.00%
Calidad en los informes trimestrales	Puntos	100	100	100.00%