

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ETCA-I-12

Al 30 de junio de 2018
(PESOS)

TRIMESTRE:SEGUNDO

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

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2017 y 30 de junio de 2018:

Nombre de la Cuenta	N° contrato y/o cuenta	Concepto	2018	2017
Fondo Fijo de Caja			61,000.00	
Bancos/Tesorería:				
BBVA BANCOMER, S.A	444106598	OPERACIÓN ISC	845,935.58	167,776.73
BBVA BANCOMER, S.A	150572845	PGO. NOMINA	1,243.58	1,018.30
BBVA BANCOMER, S.A	151362054	RET-NÓMINA MUSEO E INICO DE LOS YAQUIS	2,343,891.40	2,542,771.63
BBVA BANCOMER, S.A	148950504	(OBREGON) MUSEO CULT. POP. CAJEME	21,360.15	7,898.65
BBVA BANCOMER, S.A	150606154	(OBREGON)	12,169.98	12,169.98
BANAMEX, S.A.	111-7518058	PACMYC	20,312.87	87,096.99
BANAMEX, S.A.	111-7563592	PROG. DES. CULT. MPAL.	244,302.46	259,975.04
BANAMEX, S.A.	76-7530390	FOMENTO A LA LECTURA	196,015.34	17,344.33
BANAMEX, S.A.	111-7600137	PROG. CULT. INDIGENA	341,987.68	456,687.28
BANAMEX, S.A.	111-7605759	PROG. ALAS PUBLICOS	963,734.23	123,794.34
BANAMEX, S.A.	111-7609770	ESPECIFICOS	308,867.70	394,839.95
BANAMEX, S.A.	111-7609762	PROG. JUVENTUD MUSEO ALVARO OBREGON	480,767.68	525,588.69
BANAMEX, S.A.	167-972840	(HUATABAMPO)	34.32	2,470.32
BBVA BANCOMER, S.A	186737250	FONDO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES (FECAS)	419,471.50	371,080.54
BBVA BANCOMER, S.A	186885020	FORCA SONORA	245,712.42	284,071.11
BBVA BANCOMER, S.A	186886183	YOREME SONORA	33,470.18	34,941.74
BBVA BANCOMER, S.A	188548943	CULTURAS POPULARES UNIDAD REGIONAL SONORA	7.26	402.29
BBVA BANCOMER, S.A	193285995	PROGRAMA DE TEATRO ESCOLAR	6,515.00	6,515.00
BBVA BANCOMER, S.A	196815146	MUSEO DE LA LUCHA OBRERA (CANANEA)	332.89	332.89
BBVA BANCOMER, S.A	198926077	RESTAURACIÓN DE OBRAS ARTISTICAS	-	22,644.86
BBVA BANCOMER, S.A	0105151635	MUSEO COSTUMBRISTA APOYO A	915.87	5,367.95
BBVA BANCOMER, S.A	0105614589	INSTITUCIONES DE CULTURA	-	259,744.38
BANAMEX, S.A.	7011-2795187	CASA DE LA CULT. DE SONORA	13,123.56	13,123.56
BBVA BANCOMER, S.A	0108540586	CONSTRUCC. CTRO. DE LAS ARTES	-	223,332.72

		INGRESOS PROPIOS CONCENTRADORA ISC		
BBVA BANCOMER, S.A	0110398055		181,943.73	512,141.24
APOYO A INSTITUCIONES DE CULTURA 2017				
BBVA BANCOMER, S.A	110535036		-	795,828.72
BBVA BANCOMER, S.A	111124404	PAICE STA. ETAPA ENC. REG.	-	6,663,494.89
BBVA BANCOMER, S.A	111102567	PACMYC	24,951.14	
MUSEO SONORA EN LA REVOLUCION (ISC) MUSAS OPRACION ISC				
BBVA BANCOMER, S.A	113380184		67,380.16	
BBVA BANCOMER, S.A	111373226		164,847.68	
BIB. PUBLICA JESUS CORRAL (ISC)				
BBVA BANCOMER, S.A	11373234		108,106.20	
MUSAS INGRESOS PROPIOS MUSAS OPERACION				
BANAMEX, S.A.	403566553		-	
BANAMEX, S.A.	432251639		-	
MUSOR INGRESOS PROPIOS ISC MUSOR (OPERACION) BIB.UB.JESUS CORRAL RUIZ (OPERACION)				
BBVA BANCOMER, S.A	179900756		-	
BBVA BANCOMER, S.A	167693818		-	
BANORTE, S.A.	329403333		4,109.83	
BBVA BANCOMER, S.A	110462764	MUSOR NÓMINA BIB.UB.JESUS CORRAL RUIZ (OPERACION)	-	
BBVA BANCOMER, S.A	136415141		65,221.06	
AOYO INSTANCIAS ESTATALES D ECULTURA (AIEC)2018				
BBVA BANCOMER, S.A	111694723		8,905,781.20	
Inversiones				
FONDO DE INVERSION				
BBVA BANCOMER, S.A	2016238874		990.33	959.37
INVERSION RET-NOMINA				
BBVA BANCOMER, S.A	2022023458		1,839.19	1,781.70
Total Efectivo e Inversiones			\$ 16,086,342.17	\$ 13,795,195.19

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
 BBVA Bancomer, S.A 113380184 Museo Sonora en la Revolución ISC
 BBVA BANCOMER, S.A 111373226 MUSAS Operación ISC
 BBVA BANCOMER, S.A 179900756 MUSOR Ingresos Propios
 BBVA BANCOMER, S.A 167693818 MUSOR Operación
 BANORTE, S.A. 329403333 Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz
 BBVA BANCOMER, S.A 110462764 MUSOR Nón MUSOR NÓMINA
 BBVA BANCOMER, S.A 136415141 Biblioteca Pública Jesús Ruiz Operación
 BBVA BANCOMER, S.A 11373234 Biblioteca Pública Jesús Ruiz (ISC)

b). Recurso Federal etiquetado para realizar proyectos Culturales y Festivales Culturales de acuerdos convenidos con la Secretaría de Cultura, a la fecha se reintegraron remanentes y rendimientos de las cuentas que se tenían abiertas para estos programas. Actualmente se esta a la espera de recibir el recurso del proyecto que a continuación se describe:

BBVA Bancomer, S.A. 111694723 Apoyo Instancias Estatales de Cultura (AIEC) 2018

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
 BBVA Bancomer S.A 111102567 Encuentro Regional PACMYC

MU

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 **\$ 1,981,200.71**

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: **1,656,684.27**

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 y subsidio pendiente del Centro Cultural MUSAS del ejercicio 2017

Secretaría de Hacienda		1,656,684.27
Instituto Sonorense de Cultura	\$ 1,655,522.21	
Museo del Centro Cultural MUSAS	<u>\$ 1,162.06</u>	

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

Deudores Diversos: **187,943.56**

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: **116,572.88**

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 **\$ 152,964.26**

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

Anticipo a Proveedores **152,964.26**

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 **-**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO E INTANGIBLES: **\$ 111,915,231.37**

a) Bienes Inmuebles **29,442,502.00**

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 **64,052,367.99**

c) Bienes Muebles **36,181,371.41**

Mobiliario y Equipo de Administración	11,123,108.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,383,373.55
Equipo de Transporte	5,643,374.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,011,811.20
Otros Bienes Muebles	<u>19,703.96</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **(17,898,751.79)**

El registro de la depreciación corresponde a los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018. 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 **137,741.76**

Software	122,741.76
Licencias	<u>15,000.00</u>

ACTIVOS DIFERIDOS (Depositos en Garantía) **\$ 576,850.64**

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 las cuentas por pagar a corto plazo se compone de las siguientes cuentas:

Servicios Personales por pagar a corto plazo **\$ 70,008.48**

Este saldo corresponde a retenciones de empleados y organismo de ISSSTESON a los empleados del MUSOR de los meses de noviembre y diciembre de 2017, adeudo por parte de la Secretaría de Hacienda-

Proveedores por pagar a corto plazo **\$ 20,768,860.02**

MU

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo \$ 244,338.20

Contribuciones por Pagar: \$ 734,201.70

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

Fondos de Previsión: \$ 2,869,155.82

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:

Acreeedores Diversos (ISC)	\$ 10,367,479.04
Secretaría de Hacienda (Anticipo FAOT 2018)	5,000,000.00
Eventos y presentaciones	2,951,383.12
Seguros y Retenciones	814,789.31
Servicio Básicos	689,201.40
Renta de Inmuebles	489,310.54
Varios	422,794.67

Acreeedores diversos MUSAS 10,182.15

Acreeedores Diversos MUSOR 250.00

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 \$ 3,122,775.96

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

Programa Alas y Raices	912,811.63
Programa de la Juventud	478,717.67
FECAS	419,987.36
Programa de Publicos Especificos	308,567.70
Programa de Fomento a la Lectura	241,025.00
Fondo de Desarrollo Cultural Municipal	241,935.37
Programa Cultural Indigenista	376,684.45
Fondo Yoreme Sonora	43,516.18
Artesania Museo de los Yaquis	51,849.00
Otros Fondos	47,681.60

Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo \$ 38,187,251.37

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	\$ 133,900,908.91
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,650,547.33
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	119,123,507.84
Ingresos Financieros	832.07
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13,126,021.67

En el rubro de Ingresos y beneficios varios se determina por los siguientes recursos gestionados por la Dirección General de este Instituto: 1) Por parte de patrocinios de empresas y particulares para llevar a cabo el Festival Dr. Alfonso Ortiz Tirado 2018 con particulares por \$985,000.00, 2) De la Secretaría de Educación del Estado de Sonora para FAOT 2018 por \$300,000.00, 3) Aportación prorrateo aéreo de Instancias de Culturas para el Festival Un Desierto para la Danza 2018 por \$187,145.24, 4) Aportación del Fondo Regional para la Cultura y las Artes (FORCA) para el rubro de Planeación del Fondo por \$20,000.00, 5) Aportación de Club de Leones de Cananea para traslado templete y presentación Banda de Música del Gobierno del Estado en Feria del Cobre 2018 por \$14,860.00, 6) De la Secretaría de Hacienda del estado recursos de licencias vehiculares para Ingresos Museo del Centro Cultural MUSAS por \$1'306,191.00, 7) Recurso recibido por la federación a través de la Secretaría de Cultura para llevar a cabo el Encuentro Regional de PACMYC 2018 \$300,000.92 y Apoyo para Instancias Estatales de Cultura para llevar a cabo proyectos culturales \$10'000,000.00, 8) Ingresos por ventas en consignación del Museo Costumbrista \$1,973.50, 9) Ingresos por venta consignación Museo de los Yaquis \$180.00, 10) Diferencias varias en pagos \$5,671.01, 11) Apoyo Colectivo por \$5,000.00

Gastos y Otras Pérdidas 122,284,975.67

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	67,901,953.75
Materiales y Suministros	892,733.94
Servicios Generales	51,061,789.07
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,482,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	946,498.91

En el presente ejercicio se están ejerciendo recursos recibidos en el año 2017, através de la Secretaría de Cultura para construcción del Centro Cinematográfico del Noroeste, asimismo en este periodo de enero a junio de 2018 se ha realizado el festival Alfonso Ortiz Tirado 2018, edición 34., festival un desierto para danza 2018, Festival Kino 2018 apoyos artistas, exposiciones, talleres artísticos, presnetaciones orquestales y de banda de música y fueron recibidos por parte de la Secretaría de Cultura recursos para realización de proyectos culturales del programa Apoyo a Instancias Estatales de Cultura 2018

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Resultado de ejercicios anteriores ISC:	44,867,865.88
Aplicación de ejercicio 2015 ISC	(22,895.29)
Aplicación de ejercicio 2016 ISC	(468,061.38)
Aplicación de ejercicio 2017 ISC	(347,386.51)
MUSAS RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(1,846,802.71)
MUSOR RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(413,759.46)
BIBLIOTECA JESUS CORRAL RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES	(8,711,211.43)
Resultado de ejercicios Anteriores al 30 de Junio de 2018	33,057,749.10

El resultado de la cuenta de Ejercicios Anteriores es derivado de la fusión de los saldos del Museo Sonora en la Revolución (\$419,059.46), Museo del Centro Cultural MUSAS (\$1'846,802.71), Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz (\$8'711,211.43). Asimismo en el presente ejercicio se aplicó al resultado de ejercicios anteriores de los siguientes conceptos de los entes ya fusionados: INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA: 1) Resultado de ejercicios anteriores 2015 ISC: por concepto de cancelación de cuenta incobrable por (\$3,200.00), anticipo a proveedores (\$1,665.42) y reintegro de recursos a la federación por: Restauración de obras artísticas (\$19,695.19), 2) Resultado de ejercicios anteriores 2016 ISC: Reintegro de rendimientos y remanentes del Proyecto de Apoyo a Instancias Estatales de Cultura 2016 (\$259,748.79), Reintegro de rendimientos y remanente del Proyecto denominado Construcción y equipamiento del Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste, del Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE) 2016 (\$207,477.13), Reintegro de rendimientos de PAICE 5ta Etapa de la aportación estatal por (\$835.46), 3) Resultado de ejercicios anteriores 2017 ISC: Reintegro remanente y rendimientos a la Tesorería de la Federación del proyecto Apoyo a Instancias Estatales de Cultura (AIEC) 2017 por (\$346,326.06), reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación del convenio para la operación de actividades artísticas de la Unidad Regional de Culturas Populares de Sonora por (\$395.03) y 4) Aplicación Resultado de ejercicios anteriores 2017 del MUSOR por \$5,300.00 por concepto de depósito de contrato servicios jurídicos pagado de mas, según contrato.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	25,411,128.43	19,835,488.83
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	13,795,195.19	29,186,188.32
Ingresos	133,900,908.91	229,555,739.77
Total Ingresos	147,696,104.10	258,741,928.09
Egresos	122,284,975.67	238,906,439.26
Variación (Ingreso-Gasto)	25,411,128.43	19,835,488.83
Variación en flujo de efectivo	25,411,128.43	19,835,488.83
Mas:		
ORIGENES	48,627,300.29	14,211,962.94
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR A C.P.	-	-
DISMINUCIÓN ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	-	43,471.00
DISMINUCIÓN DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES	5,716,161.18	1,683,285.13
DISMINUCION DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,971,400.73	-
DISMINUCIÓN AMORTIZACION ACUMULADA	24,992.25	-
DISMINUCION MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	168,258.32
DISMINUCION ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	2,878,542.05	-
DISMINUCION OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTIA)	-	20,000.00
AUMENTO SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	70,008.48	-
AUMENTO PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	6,452,552.45
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	256,583.83	957,170.46
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	863,954.71	4,494,490.53
AUMENTO APORTACIONES	33,827,598.06	-
AUMENTO DONACIONES DE CAPITAL	18,059.00	-
AUMENTO RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	392,735.05
Menos:		
APLICACIONES	57,952,086.55	20,252,256.58
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,162.06	191,184.00
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	307,646.42	45,492.02
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES POR PREST. SERV. C.P.	41,292.40	-
AUMENTO ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	-	2,348,903.02
AUMENTO TERRENOS	16,460,180.00	-
AUMENTO EDIFICIOS	11,432,322.00	-
AUMENTO CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	9,221,218.29	14,041,602.12
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	2,267,564.69	1,867,810.32
AUMENTO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,019,189.31	-
AUMENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	968,828.00	-
AUMENTO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,434,548.54	879,920.38
AUMENTO OTROS BIENES MUEBLES	19,703.96	-
AUMENTO OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (DEPOSITOS EN GARANTÍA)	508,967.00	-
AUMENTO SOFTWARE	35,000.00	14,880.02
AUMENTO LICENCIAS	15,000.00	-
DISMINUCIÓN PATRIMONIO ADQUIRIDO	-	800,689.75
DISMINUCION PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,349,537.33	-
DISMINUCION CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,809.77	61,774.95
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	0	-
DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,810,116.78	-

SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS MES DE JULIO DE 2018

16,086,342.17

13,795,195.19

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios 130,600,252.03

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables \$ 9,261,775.27

Mobiliario y equipo de administración	\$	33,557.97	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-	
Vehículos y equipo de transporte	\$	-	
Equipo de defensa y seguridad	\$	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	6,999.01	
Otros Bienes Muebles	\$	-	
Activos biológicos	\$	-	
Bienes inmuebles	\$	-	
Activos intangibles	\$	-	
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$	9,221,218.29	
Acciones y participaciones de capital	\$	-	
Compra de títulos y valores	\$	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	\$	-	
Armonización de la deuda pública	\$	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios 946,498.91

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	946,498.91	
Provisiones	\$	-	
Disminución de inventarios	\$	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida	\$	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-	
Otros gastos	\$	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-	

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) 122,284,975.67

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

1. Ingresos Presupuestarios \$ 133,900,908.91

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios \$ -

Incremento por variación de inventarios			
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o			
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) \$ 133,900,908.91

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

a) El saldo de la cuenta Fideicomisos Secretaría de Cultura se compone de las siguientes cuentas:

Fideicomiso de Becas FECAS	2,718,761.38
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora	3,621,664.63
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil	934,315.04
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena	426,209.23
Fondo de Fomento a la Lectura	399,101.97
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	177,238.95
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	92,856.67
Fideicomisos SECRETARIA DE CULTURA-ISC \$	8,370,147.87

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 Hainero el "Urense", otorgados a este instituto por la compañía Molinera México, S.A. de C.V.

MM

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

Libros ISC	15,716.00	Ejemplares
Libros PES (Programa Editorial Sonora)	7,183.00	Ejemplares
Existencia en Libros	22,899.00	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

e) Pasivos Contingentes \$ 6,616,895.22

Siete Juicios Laborales en proceso de resolución	5,049,418.86
Un Juicio Mercantil con la empresa EMC Quality	257,578.00
Un proceso resolución Crédito SAT con MUSAS	1,309,898.36

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	193,453,538.06
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	101,409,135.75
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	41,856,506.60
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	133,900,908.91
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	133,900,908.91

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	193,453,538.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	104,709,792.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	41,856,506.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	130,600,252.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	130,600,252.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	130,600,252.03

C) NOTAS DE GESTION 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. Actualmente este organismo se fusionó con el Museo Sonora en la Revolución (MUSOR), Museo del Centro Cultural MUSAS y la Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz.

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 la fusión con las entidades Museo del Centro Cultural MUSAS, Museo Snora en la Revolución y Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz y de las gestiones realizadas por este Instituto en coordinación con el Gobierno del Estado se recibirán 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 Cultura 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

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, lo que originará un cambio en la estructura orgánica de este Instituto.

El 2 de octubre de 2017 de acuerdo a decreto de fusión se integraron a este Instituto los entes denominados Museo Sonora en la Revolución (MUSOR), Museo del Centro Cultural MUSAS y la Biblioteca Jesús Corral Ruiz.

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 periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018

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

1.1. Dirección General

- 1.2 Coordinación de Asuntos Jurídicos
- 1.3 Coordinación de Operativa del FAOT
- 1.4 Coordinación de Planeación y Desarrollo

2 Coordinación de Información Cultural

2.1 Comunicación e Información Cultural

3 Coordinación de Infraestructura y Equipamiento Cultural

- 3.1 Infraestructura y equipamiento cultural
- 3.2 Coordinación de Foros

4 Coordinación General de Artes

- 4.1 Coordinación General de Artes
- 4.2 Proyectos Cinematográficos
- 4.3 Coordinación de Artes Escénicas
- 4.4 Coordinación de Artes Visuales
- 4.5 Kiosco deL Arte
- 4.6 Coordinación de Música
- 4.6.1 Coordinación de Música
- 4.6.2 Banda de Música
- 4.6.3 OJUSSON
- 4.6.4 Orquesta Filarmónica
- 4.7 Coordinación de Lietatura y Bibliotecas
- 4.7.1 Coordinación de Literatura
- 4.7.2 Coordinación Estatal de Biblioteca
- 4.7.3 Biblioteca de Casa de la Cultura

5 Coordinación General de Patrimonio Cultural

- 5.1 Coordinación General de Patrimonio Cultural
- 5.2 Coordinación de Culturas Populares
- 5.3 Coordinación de Museos
- 5.3.1 Museo Costumbrista de Sonora
- 5.3.2 Museo de los Yaquis
- 5.3.3 Museo de la Lucha Obrera
- 5.3.4 Museo Silvestre Rodríguez
- 5.3.5 Museo de los Seris
- 5.3.6 Museo Casa del Gral. Álvaro Obregón

6 Coordinación General de Administración

- 6.1 Coordinación General de Administración
- 6.2 Coordinación de Contabilidad
- 6.3 Coordinación de Recursos Humanos
- 6.4 Coordinación de Recursos Materiales

7 Coordinación General de Vinculación Cultural

- 7.1 Coordinación General de Vinculación Cultural
- 7.2 Coordinación de Festivales

NW

8. Coordinación General de la Casa de la Cultura

- 8.1 Coordinación General de la Casa de la Cultura
- 8.2 Coordinación de Atención a Talleres Artísticos
- 8.3 Coordinación de Casa de la Cultura al Norte de Hermosillo
- 8.4 Coordinación de Formación y Educación Cultural

9 Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste

- 9.1 Centro de las Artes Cinematográficas del Noroeste

10 Coordinación de Fondos y Apoyos

- 10.1 Coordinación de Fondos y Apoyos

11 Coordinación General de Museo de Arte de Sonora (MUSAS)

- 11.1 Coordinación General de Museo de Arte de Sonora (MUSAS)

12 Coordinación General del Museo Sonora en la Revolución (MUSOR)

- 12.1 Coordinación General del Museo Sonora en la Revolución (MUSOR)

13 Coordinación General de Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz

- 13.1 Coordinación General de Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz

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 han realizado aportaciones estatales que a continuación se presentan:

Instituto Sonorense de Cultura							
Montos pagados por ayudas y subsidios							
Periodo 01 de enero al 30 de junio de 2018							
Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
49010110300-00000	APORTACIÓN PROGRAMA YOREME 2018	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	300,000.00
49010110300-00000	APORTACIÓN PROGRAMA YOREME 2017	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	300,000.00
49010110200-00000	APORTACION ESTATAL SONORA 2018 DEL FORCA SEGUN ACTA CUADRAGESIMA SEGUNDA REUNION	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	450,000.00
49010110500-00000	APORTACION ESTATAL SONORA 2017 SEGUN ACUERDO # 4A/SC/DGVC/1AE/000712-17 SUBCUENTA 507287 DEL FIDE	X	Educación	Comunidad Sonorense		N/A	432,000.00
						SUM A	1,482,000.00

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 30 de junio de 2018 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.
		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
			Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	52901	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	97,362,363.05	218,920,109.28	179,780,986.37	130,795,036.49	33,432,673.44
Activo Circulante	18,540,248.67	174,572,291.45	174,809,585.64	18,302,954.48	237,294.19
Efectivo y Equivalentes	13,795,195.19	121,910,987.75	119,619,840.77	16,086,342.17	2,291,146.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,754,839.57	52,388,821.24	52,080,012.76	2,063,648.05	308,808.48
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	2,990,213.91	272,482.46	3,109,732.11	152,964.26	2,837,249.65
Inventarios					
Almacenes					
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	78,822,114.38	44,347,817.83	4,971,400.73	112,492,082.01	33,669,967.63
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,381,149.70	37,113,720.29	-	93,494,869.99	37,113,720.29
Bienes Muebles	29,471,536.91	6,690,130.54	-	36,161,667.45	6,709,834.50
Activos Intangibles	87,741.76	35,000.00	-	132,741.76	50,000.00
Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes	7,186,197.63	-	4,971,400.73	17,898,751.79	10,712,554.16
Activos Diferidos	67,883.64	508,967.00	-	576,850.64	508,967.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que lo reporta

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

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

Fideicomiso de Becas FECAS
Fondo Desarrollo Cult. Mpal. de Sonora
Fdo. Especial de Desarrollo Cult. Infantil
Fondo Desarrollo Integ. De la Cultura Indígena

2,718,761.38
3,621,664.63
934,315.04
426,209.23

Fondo de Fomento a la Lectura	399,101.97
Fdo. Des. Cultural p/Atenc. Públicos Específicos	177,238.95
Fdo. Desarrollo Cult. para la Juventud	92,856.67
	<hr/>
Fidelcomisos CONACULTA-ISC \$	8,370,147.87

10) Reporte de Recaudación

Al presente ejercicio se obtuvieron los siguientes ingresos:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,650,547.33
Estatales	119,123,507.84
Ingresos extraordinarios	13,119,029.23
Otros Ingresos	7,824.51
Suma	133,900,908.91

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 junio, se tiene un avance financiero del 67.51% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 53% lográndose un impacto en las siguientes metas con el desarrollo de actividades que tuvieron mayor relevancia:

- 1) Siendo la sede el Pueblo Mágico de Álamos, se realizó el Festival Cultural Alfonso Ortiz Tirado 2018 del 19 al 27 de enero, en esta edición fueron 13 subseeds en las que los asistentes disfrutaron de algunos eventos. Fue la Gobernadora del Estado Claudia Pavlovich Arellano quien inauguró este festival y entregó la medalla "Dr. Alfonso Ortiz Tirado" a la soprano mexicana Rebeca Olvera. También se entregó Reconocimiento al Mérito Artístico y Académico
- 2) Cierra con gran concierto la Orquesta Filarmónica de Sonora en el FAOT 2018, con la presentación de Mijares Sinfónico, para fortalecer el gusto por la fusión de talentos, motivar en el público el interés por la música orquestal.
- 3) El pasado 22 de enero dieron inicio las inscripciones de los Talleres Artísticos en Casa de la Cultura de Sonora, en las 27 diferentes opciones que ofrece en las disciplinas de artes plásticas, música, literatura, danza, teatro y fotografía, a fin de contribuir en la formación y apreciación artística en niños, jóvenes y adultos.
- 4) Inician actividades en Casa de la Cultura Norte, ofreciendo los talleres de Guitarra, Danza folclórica y Canto, sin costo alguno para los habitantes de ese sector, para brindar formación cultural a niños, adolescentes y adultos de escasos recursos.
- 5) En las instalaciones de la Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz" se expuso "La Breve Historia del Ojo", título de la obra del artista visual Héctor Zamora Contreras; misma que se integra por 11 piezas realizadas bajo la técnica de Linóleo. Inicia el 24 de enero el Cineclub, con el filme argentino "Relatos Salvajes", todos los miércoles a las 19:00 horas, entrada libre. Se encuentran abiertas las inscripciones para los talleres artísticos de febrero a mayo, para
- 6) Musas Museo de Arte de Sonora, En la sala 1 del MUSAS se exhibe la exposición titulada "Sonora 1.0, apuntes para una colección" en donde encontrarás obras de artistas sonorenses. Ofrece exposición que se titula "Crómatica", en la sala 2 Tradiciones ancestrales como los textiles o la cerámica están presentes en la exposición de la artista Tania Candiani, a fin de promover y acercar las Artes Plásticas, fomentando la formación de públicos; así
- 7) El ISC y el Centro INAH Sonora realizan el tercer ciclo de conferencias "De la ceniza a la gloria", alusivas a la Cuaresma y Semana Santa en el estado. Del 16 de febrero al 23 de marzo se llevará a cabo; un programa de conferencias y diálogos de la semana santa, en el Museo de Sonora y el Museo de Culturas Populares e indígenas de Sonora para difundir y fomentar nuestras tradiciones festivo-religiosas.
- 8) Con localidades agotadas, se celebró el programa Música de Películas III; compuesto por 2 conciertos; la Orquesta Filarmónica de Sonora (OFS) con su Director titular David Hernández Bretón, interpretaron bandas sonorenses de largometrajes como La Bella y la Bestia, King Kong, Cruelles Intenciones, entre otras piezas, para difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros.
- 9) Inicia Programa Nacional de Teatro Escolar 2018 en Cajeme, Sonora; con 60 funciones dirigidas a 9 mil estudiantes, arranca la temporada con de la puesta en escena 'Corazón gordito' de la compañía de teatro La Petaka, con el fin de promover nuevos diálogos y fomentar el gusto por el teatro en niños y adolescentes.
- 10) El ISC celebró el Día Internacional de la Lengua Materna, con múltiples actividades en el Museo de Culturas Populares e Indígenas de Sonora y centros de cultura indígenas de Guaymas, Huatabampo y Cajeme con el fin de proteger el patrimonio inmaterial de la humanidad y fortalecer el aprecio por las diversidades lingüísticas de las etnias sonorenses.
- 11) Museo Sonora en la Revolución, presenta su Ciclo de Cine Muro MUSOR, proyectando películas ilustrativas de la época de la Revolución, para fomentar el gusto por el arte cinematográfico mediante el cine mexicano.
- 12) Presentó el Lic. Mario Welfo Álvarez Beltrán, el Programa Anual de Talleres Artísticos y Culturales 2018, con la realización de más de 50 talleres en 54 municipios de Sonora, el ISC ofrecerá un programa integral en materia de formación cultural. Las actividades están dirigidas a: niñas y niños en situación de calle y en situación vulnerable, lo anterior de acuerdo al programa transversal de Escudo Ciudadano.
- 13) En la Sala 1 del Museo de Arte de Sonora, se exhibe la exposición titulada "Sonora 1.0, apuntes para una colección" en donde podrás encontrar pintura, fotografía, escultura video e instalación de artistas sonorenses, para promover y fomentar el gusto por las artes visuales.
- 14) Anuncian cuarta edición de Teatro Breve Sonora, Mujeres y hombres que ejercen la dramaturgia, dirección de escena y actuación, volverán al escenario del Kiosco del Arte Pitic, a través de 13 puestas en escena durante la nueva temporada, para fomentar el gusto por las artes escénicas entre las nuevas generaciones.
- 15) Para reconocer la labor de rescate de la diversidad cultural del estado a través del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC), se realizó el Encuentro Pacmyc Sonora 2018 con el fin de generar un espacio para la difusión y expresión de manifestaciones culturales comunitarias de toda la entidad.

MU

- 16) En la Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz" se realizó concierto musical con la presentación del Grupo Raíces UTS, música con sonidos ancestrales que se han quedado postergados y que es importante darlos a conocer a las nuevas generaciones porque son parte de nuestra historia, para fortalecer el aprecio por las diversidades lingüísticas de las etnias sonorenses.
- 17) En conmemoración del Día Internacional de la Mujer, el Instituto Sonorense de Cultura (ISC), presentó a la Orquesta Filarmónica de Sonora, con la segunda edición del recital Mujeres de una pieza. Mario Welfo Álvarez Beltrán, Director General del ISC, destacó que los recursos recaudados por la venta de boletos fueron donados en su totalidad a dos albergues de mujeres afectadas por violencia en Hermosillo y en Cajeme. Motivar en el público el interés por la música orquestal.
- 18) Inaugura Mario Welfo Álvarez Beltrán, la exposición plástica 'Deconstrucciones en movimiento' en la Galería Eusebio Francisco Kino de la Casa de la Cultura de Sonora, del creador de uno de los murales más emblemáticos en el Palacio de Gobierno de Sonora; Enrique Estrada, para promover y fomentar el gusto por las artes visuales.
- 19) Firman Convenio de Colaboración el Instituto Sonorense de Cultura (ISC) y el Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo A.C. (CIAD), se desarrollarán propuestas de investigación y actividades diversas de interés común, como cursos, conferencias, seminarios, encuentros y talleres, a fin de impulsar la investigación científica, tecnológica y cultural.
- 20) El Cineclub El Cine de la Casa proyectó largometrajes canadienses como parte del ciclo de cine Canadá NOW, impulsado por el Circuito Cineteca Nacional y la Embajada de Canadá en México, para promover y acercar la cultura cinematográfica, fomentando la formación de públicos; y propiciar un desarrollo cultural en nuestro estado.
- 21) En la Sala B del Museo de Arte de Sonora, se exhibe la exposición titulada "Patriarchy is a Bitch" de la artista Eugenia Martínez en la cual los principales temas que aborda son problemáticas de género, racismo y clasismo, para fomentar en el público el interés por las artes visuales.
- 22) Museo Sonora en la Revolución, presenta la exposición "Resquicios" (experiencia táctil), dirigido a personas con discapacidad visual y debilidad visual, o bien a quien guste vivir la experiencia con los ojos cerrados, para promover y fomentar la inclusión en las artes.
- 23) La Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz" realizó presentaciones artísticas y distintos talleres dentro del Foro pluritemático del Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias PACMYC 2018, para generar un espacio para la difusión y expresión de manifestaciones culturales comunitarias de toda la entidad.
- 24) La Sala de Arte del Instituto Sonorense de Cultura recibió más de veinte obras que integran la colección Cartografías: símbolos de la conciencia afectiva, exposición de la artista plástica Rosa Isabel Vásquez Rascón, exposición gráfica que invita a los espectadores a la interpretación de sensaciones sobre un contexto geográfico. a fin de fomentar en el público el interés por las artes visuales, así como impulsar el talento local.
- 25) Con un nutrido programa de actividades culturales y artísticas, se realizó la décima primera edición del festival Semana Santa en Cócorit, el retorno a nuestro origen, para fomentar y difundir las tradiciones de nuestras Culturas Populares e indígenas en nuestro estado.
- 26) Para incentivar la creación de producciones cinematográficas a nivel estatal, el Instituto Sonorense de Cultura dio a conocer la convocatoria del Fondo de apoyo a la producción de cortometrajes de ficción y documental de Sonora 2018 (FAPS) en su quinta edición. Con un presupuesto total de 220 mil pesos destinados a la producción o postproducción de tres cortometrajes de ficción, animación o documental, el FAPS se circunscribe en los esfuerzos y acciones por parte del Instituto, para impulsar la actividad cinematográfica en el estado de Sonora, apoyando la formación y desarrollo del talento de directores, guionistas, escritores y productores de Sonora, México.
- 27) El Gobierno del Estado de Sonora, a través del ISC, con el apoyo de la Secretaría de Cultura, realizó la edición 26a de Un Desierto para la Danza, el festival dancístico más importante del noroeste de México. En este marco se realizaron 30 actividades: 22 presentaciones de danza, cinco talleres, presentación de libro, entre otras. El Titular del ISC indicó que éste es uno de los espacios más importantes de proyección del arte y la cultura sonorenses, particularmente de la danza en nuestra entidad, para promover el desarrollo de la danza contemporánea e impulsar la labor de artistas creadores en todas sus manifestaciones.
- 28) La Orquesta Filarmónica de Sonora bajo la batuta de David Hernández Bretón, estrenó La increíble historia musical de una niña llamada Sol, obra escrita especialmente para la celebración del Día del niño y la niña. En esta ocasión se llevaron a cabo tres conciertos del 25 al 27 de abril con el fin de fomentar en los niños interés y aprecio por la música orquestal.
- 29) La Banda de Música del Estado, continúa con sus conciertos de su Primera Temporada 2018, bajo la dirección del Mtro. Miguel de la Rosa. Este mes presentó repertorio dedicado a la obra musical de Leroy Anderson, compositor estadounidense caracterizado por sus breves piezas orquestales ligeras, para fomentar en el público el interés por la música y contribuir en la formación de valores infantiles.
- 30) El ISC presenta la exposición "Escrituras" de Vicente Rojo en el Museo de Arte de Sonora (Musas), el público podrá acceder a la obra de un artista que impulsó una propuesta distinta a lo establecido a través de la llamada Generación de la Ruptura en los años 50, para fomentar en el público sonorenses el aprecio por las artes visuales.
- 31) En el marco del Día Internacional del Libro, la Coordinación de Literatura y Bibliotecas del Instituto Sonorense de Cultura inauguró la Escuela de Escritoras y Escritores, con sede en la ciudad de Navojoa, Sonora. El programa contempla talleres, que abordan diferentes géneros literarios para proporcionar a los escritores diversas herramientas para el desarrollo de sus habilidades, para impulsar el desarrollo cultural de los municipios, facilitando el acceso a la cultura a toda la sociedad.
- 32) La Biblioteca Pública "Jesús Corral Ruiz" de Ciudad Obregón, presenta la exposición de pintura "Suspensión de la realidad" del pintor Luis Hinojosa, para fomentar el gusto por las artes visuales en los municipios.
- 33) Celebra MUSOR (Museo Sonora en la Revolución) día del niño con fiesta de espuma, mini talleres, recorrido por el museo y muchas actividades culturales más, para fomentar y estimular el gusto por la cultura en niños, con el fin de contribuir en su formación personal y aporte a la sociedad.
- 34) En el marco de la celebración por el 52 aniversario del descubrimiento de los restos del Padre Eusebio Francisco Kino, del 16 al 20 de mayo se realizó la 21a edición del Festival Kino 2018 en el municipio de Magdalena de Kino. En su programa artístico el festival incluyó más de 100 actividades culturales de música tradicional y grupos locales, obras de teatro, talleres artísticos, cine, conferencias, ruta del arte, muestra gastronómica, venta de artesanía y productos regionales, además de una nutrida agenda cultural y artística. Las actividades se extendieron a los municipios subse-des de Tumacacori, Arizona y en Sonora: Añar, Átil, Caborca, Cucurpe, Imuris, Oquitoa, Pitiquito, Trincheras, Tubutama y Santa Ana. Contribuir a la preservación y difusión del patrimonio cultural de nuestros pueblos, además de impulsar el desarrollo cultural y económico de los municipios, facilitando el acceso a la cultura a toda la sociedad.
- 35) Semana musical Del 9 al 13 de mayo, el público pudo disfrutar de cuatro conciertos de las diferentes agrupaciones del Instituto Sonorense de Cultura, como parte de la Primera Temporada Orquestal. Difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros.
- 36) En Museo de Arte de Sonora (MUSAS), se inauguró la exposición Sueños transitorios, del joven artista mexicano Jesús Manuel Osuna, compuesta por 16 obras creadas con técnicas que varían entre esgrafiado, carboncillo y xilografía. Fomentar en el público el gusto por las artes visuales de la ciudad de la
- 37) El ISC celebró el primer encuentro de academias "Vive la Danza", en el Teatro de la ciudad de la Casa de la Cultura, con la participación de diez academias de danza y 130 bailarines en escena, esta muestra estuvo conformada por quince distintas propuestas de danza, en donde los estudiantes mostraron sus habilidades en distintos géneros musicales. Promover, difundir y apoyar la danza desde una etapa temprana
- 38) En el Museo Sonora en la Revolución, se llevó a cabo la inauguración del Espacio Táctil MUSOR, área permanente del museo dedicada a las danzas de la etnia yaqui y adaptada para personas con discapacidad visual. Estimular el gusto por la cultura popular, así como fomentar la inclusión en las artes.
- 39) En las instalaciones de la Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz, se presentó el libro "Asesinato en el Parque Sinaloa", del autor Carlos René Padilla e Ismael Sema. Fomentar el gusto por la literatura en nuestro estado.
- 40) El Instituto Sonorense de Cultura en conjunto con la Ciudad de Douglas, Arizona, el gobierno de Sonora, el Ayuntamiento de Agua Prieta, el Instituto Binacional de Artes, Cochise College y la Secretaría de Relaciones Exteriores se unieron para realizar el Quinto Concierto Binacional Sin Fronteras, en ambos lados del muro limítrofe entre Agua Prieta, Sonora y Douglas. Promover la cultura y las artes en los municipios del estado, así como fomentar los lazos entre los estados fronterizos.
- 41) El ISC presenta Viso Out Festival 2018, Festival Multidisciplinario para artistas emergentes, nace a partir de la necesidad de crear nuevas plataformas que propicien la inclusión y la diversidad para los creadores de cualquier disciplina. Promover y fomentar el gusto por las artes en general.
- 42) A través del Cine de la Casa, se proyectó el ciclo de cine Una mirada en corto: Sonora, que reúne 19 cortometrajes realizados por sonorenses. Ésta muestra tiene la finalidad de dar a conocer y disfrutar del cine que nos identifica; aquél que refleja el desierto de Sonora, todos los cortometrajes fueron producidos con apoyos del ISC y de la Secretaría de Cultura. Impulsar la actividad cinematográfica en el estado de Sonora, propiciar la formación y desarrollo de jóvenes talentos y enriquecer la oferta cinematográfica regional con cine de autores independientes.
- 43) Celebra Banda de Música del Estado 38 Aniversario ofreciendo un gran concierto en el Teatro de la Ciudad, Mario Welfo Álvarez Beltrán director general del Instituto Sonorense de Cultura, destacó la invaluable labor que realiza la Banda de Música del Estado, agrupación que desde el 2004, fue declarada patrimonio cultural de la entidad, para fomentar en el público el interés por la música popular y enaltecer los valores artísticos y culturales.

44) Se realizó el Viso Out Festival, evento multidisciplinario para artistas emergentes, nace a partir de la necesidad de crear nuevas plataformas que propicien la inclusión y la diversidad para los creadores de cualquier disciplina, mismo que fue enriquecido con presentaciones artísticas de danza, teatro, música, poesía y performance, propiciar un intercambio cultural mediante la apreciación de las diferentes disciplinas artísticas, así como generar un espacio para los artistas locales.

45) Presenta ISC actividades del programa Verano Cultural Sonora 2018, ofrecerán 65 tipos de talleres, 15 foros culturales entre bibliotecas, museos, plazas y escuelas que se suman al Verano Cultural Sonora 2018, en el cual esperan la asistencia de hasta 5 mil niños, para promover, difundir y fomentar el arte en los niños.

46) La Orquesta Filarmónica de Sonora, cerró su primera temporada 2018, bajo la batuta del pianista y director Rogelio Riojas-Nolasco, ganador del Mérito Artístico y Académico en FAOT 2018, este jueves 28 de junio, en el Teatro de la Ciudad. El recital de Noche de homenajeados de FAOT 2018 contó con la participación de la soprano María Caballero, originaria de Navojoa, Sonora, quien este año inició con el pie derecho al recibir el reconocimiento Talento Joven 2018 en la edición 34 del FAOT, para difundir la música sinfónica de todos los tiempos, de compositores nacionales o extranjeros

47) Iniciaron los Talleres de Verano en la Casa de la Cultura Sonora en las disciplinas de Danza, Música, Artes Plásticas, Teatro, Fotografía, para contribuir a la apreciación e iniciación artística entre niños, jóvenes y adultos, y con ello a la formación de nuevos públicos.

48) El ISC convoca a participar en "La Cultura ¡Vale! Cultura en tu Comunidad", se convoca a agrupaciones artísticas de Sonora para llevar actividades artísticas a municipios de la entidad, Álamos, Benito Juárez, Caborca, Guaymas, Hermosillo, Imuris, La Colorada, Nácori Chico, Nacoziari de García, Navojoa, Puerto Peñasco, San Luis Río Colorado y Santa Cruz, Sonora, son los municipios que se verán beneficiados, a fin de apoyar y vincular la participación de grupos creadores en diferentes municipios.

49) Inaugura el ISC exposición Patrimonio de la Nación en Musas, en esta exposición se podrá apreciar una selección de 25 piezas; sin embargo, Sonora ha sido privilegiado con 44 obras asignadas para su resguardo, mismas que han sido consideradas como patrimonio artístico de la nación. La colección actual de Pago en Especie reúne 6 mil 681 piezas de un total de 709 artistas, incluidos Diego Rivera, Rufino Tamayo, Francisco Toledo y más; obras que están en custodia de la SHCP, repartidas en todos los estados del país, para difundir la riqueza del arte visual con la que cuenta el país a través de piezas únicas, así como fomentar el aprecio por las artes visuales.

50) El ISC imparte talleres de verano en el Museo Sonora en la revolución, "Vive las tradiciones Yaquis en el MUSOR", con los talleres de pintura en plato de barro y creación de máscaras pascola se divertirán los pequeños éste verano, para difundir la riqueza del arte visual con la que cuenta el país a través de piezas únicas, así como fomentar el aprecio por las artes visuales.

51) Cineclub de Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz, presenta el "Ciclo los Clásicos", el cual está conformado por dos películas inmortales: "Lawrence de Arabia" y "Lo que el viento se llevó", para promover la cultura yaqui en los más pequeños así como fomentar el gusto por la cultura popular de nuestro estado.

52) Se inauguró la exposición fotográfica "Conexión" misma que se disfruta en la galería del Kiosco del Arte Pitic, la exhibición es resultado del curso de

Elaboración de proyectos fotográficos, impartido por Claudia Platt, para fomentar la actividad cinematográfica y promover el cine en el estado de Sonora.

14) Información por Segmentos

No aplica para este Instituto

15) Eventos posteriores al cierre

En los próximos meses se llevará a cabo desarrollo de los proyectos culturales del programa federal Apoyos a Instancias Estatales de Cultura 2018, Fotosonora, Festival Luna de Montaña, Feria del libro, Talleres de Casa de la Cultura, Talleres Museos, Temporadas de la OFS, Temporada de la Banda de Música del Gobierno del Estado, Presentaciones artísticas, Ciclos de Cine, Talleres Culturales de verano y exposiciones.

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"

MU