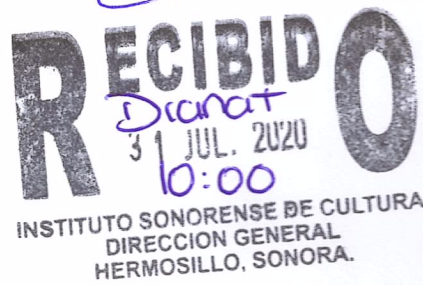


INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2019

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	2
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	4
10. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos	5
11. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	6
12. Metas y Objetivos Programados y Cumplidos	8



INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2019

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 2019, mismo que fue presentado al Consejo Directivo del Instituto, el 29 de Marzo de 2019, fue el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ingresos	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 2,278,431
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	203,541,928
Total ingresos	<u>\$ 205,820,359</u>
Egresos	
Servicios personales	\$ 145,119,001
Materiales y suministros	6,919,150
Servicios generales	49,182,208
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,600,000
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Inversión pública	0
Inversiones financieras y otra provisión	0
Participación y aportaciones	0
Total egresos	<u>\$ 205,820,359</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 encuentra pendiente de aprobar por el Consejo Directivo y quedó de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 2,278,431	\$ 14,890,228
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	10,397,359
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	203,541,928	234,555,639
Total ingresos	\$ 205,820,359	\$ 259,843,226
Egresos		
Servicios personales	\$ 145,119,001	\$ 153,504,429
Materiales y suministros	6,919,150	2,859,402
Servicios generales	49,182,208	96,579,538
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,600,000	6,131,920
Bienes muebles e inmuebles	0	601,679
Inversión pública	0	1,945,404
Total egresos	\$ 205,820,359	\$ 261,622,372

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				
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 14,890,228	\$ 14,890,228	\$ 0	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	10,397,359	10,397,359	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	234,555,639	234,555,639	0	0
Total ingresos	\$ 259,843,226	\$ 259,843,226	\$ 0	0

Egresos				
Servicios personales	\$ 153,504,429	\$ 153,227,793	\$ 276,636	0.2
Materiales y suministros	2,859,402	2,550,607	308,795	10.8
Servicios generales	96,579,538	93,775,165	2,804,373	2.9
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,131,920	6,119,596	12,324	0.2
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	601,679	594,728	6,951	1.1
Inversiones publica	1,945,404	1,901,121	44,283	2.2
Total egresos	\$ 261,622,372	\$ 258,169,010	\$ 3,453,362	1.3

7. Conciliación Contable-Presupuestal

Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos Presupuestarios	\$ 259,843,226
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros	708
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	\$ 259,843,934

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 261,622,372
Menos: Egresos presupuestarios no contables	\$ 5,948,780
Mobiliario y equipo de administración	260,929
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	70,799
Vehículos y equipo de transporte	263,000
Obra pública en bienes propios	1,901,121
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
Otros Gastos	106
Otros gastos contables no presupuestales	- 431
Total gasto contable	\$ 258,824,219

8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2019, El Instituto determinó Nueve 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
Calidad en los informes trimestrales	100%	85%	85%	2

Las aclaraciones por parte de la administración del Instituto fueron las siguientes:

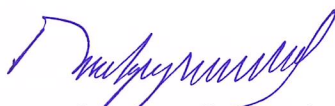
1. En lo general se cumplió con el objetivo
2. Durante el último trimestre de 2019 se reporta la evaluación del índice de calidad en los informes trimestrales correspondiente al III trimestre 2019, la cual tiene un ochenta y cinco (85%) por ciento de cumplimiento, de acuerdo con las evaluaciones publicadas en la página de la secretaria de hacienda, se espera cumplir al 100% en el siguiente ejercicio

9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

El Instituto en los últimos años ha pasado por problemas de liquidez y presupuesto, 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 2019 eran aproximadamente de \$9.9 millones

Atentamente

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



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

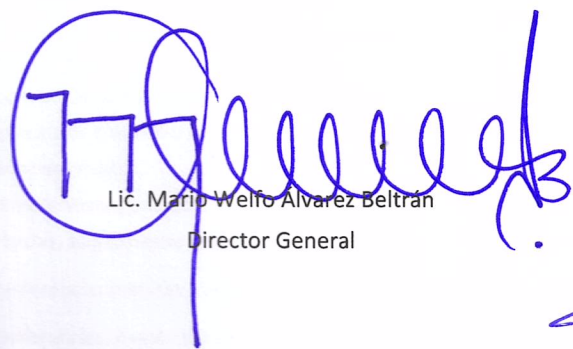
Instituto Sonorense de cultura

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2019

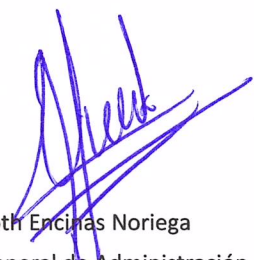
Anexo 1

	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		0	0		0
Aprovechamientos	0		0	0		0
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	2,278,431	12,611,797	14,890,228	14,890,228	14,890,228	12,611,797
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones		10,397,359	10,397,359	10,397,359	10,397,359	10,397,359
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	203,541,928	31,013,711	234,555,639	234,555,639	234,555,639	31,013,711
Ingresos derivados de financiamientos				0		0
	205,820,359	54,022,867	259,843,226	259,843,226	259,843,226	54,022,867

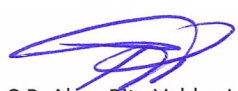
Ingresos Excedentes 54,022,867



Lic. Mario Welfo Alvarez Beltran
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	145,119,001	8,385,428	153,504,429	153,227,793	152,968,985	276,636
Remuneraciones al personal de carácter permanente	74,642,795	-1,727,452	72,915,343	72,915,343	72,826,011	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio			0			0
Remuneraciones adicionales y especiales	4,094,517	5,742,323	9,836,840	9,836,840	9,813,737	0
Seguridad social	34,817,886	1,711,979	36,529,865	36,529,865	36,383,492	0
Otras prestaciones sociales y economicas	31,563,803	2,658,578	34,222,380	33,945,744	33,945,744	276,636
Previsiones			0			0
Pago de estímulos a servidores publicos			0			0
Materiales y suministros	6,919,150	-4,059,748	2,859,402	2,550,607	2,505,064	308,795
Materiales de administracion, emision de documentos y articulos oficiales	3,018,443	-2,368,025	650,418	515,678	515,235	134,740
Alimentos y utensilios	558,406	-70,009	488,397	442,093	408,317	46,304
Materias primas y materiales de produccion y comercializacion	292,348	-196,403	95,945	95,512	95,511	433
Materiales y articulos de construccion y de reparacion	986,698	-676,235	310,462	269,158	265,722	41,305
Productos quimicos, farmaceuticos y de laboratorio	39,498	-37,156	2,343	1,343	1,343	1,000
Combustibles, lubricantes y adictivos	1,637,275	-442,862	1,194,413	1,129,761	1,129,761	64,652
Vestuario, blancos, prendas de proteccion y articulos deportivos	122,660	-122,660	0			0
Materiales y suministros para seguridad			0			0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	263,822	-146,397	117,424	97,063	89,175	20,361
Servicio generales	49,182,208	47,397,330	96,579,538	93,775,165	84,179,056	2,804,373
Servicios basicos	7,882,147	-2,461,316	5,420,831	5,378,332	5,031,927	42,499
Servicios de arrendamiento	3,401,230	4,222,486	7,623,716	7,516,633	7,251,969	107,083
Servicios profesionales, cientificos, tecnicos y otros servicios	3,814,409	-146,616	3,667,794	3,554,742	2,424,891	113,052
Servicios financieros, bancarios y comerciales	286,929	32,386	319,315	312,081	298,192	7,234
Servicios de instalacion, reparacion, mantenimiento y conservacion	1,661,541	3,897,706	5,559,247	5,167,878	4,417,473	391,369
Servicios de comunicacion social y publicidad	427,926	5,056,090	5,484,016	5,379,461	4,616,676	104,556
Servicios de traslado y viaticos	812,867	871,855	1,684,721	1,632,338	1,558,126	52,383
Servicios oficiales	27,106,705	37,382,877	64,489,581	62,526,885	56,514,513	1,962,697
Otros servicios generales	3,788,454	-1,458,138	2,330,316	2,306,816	2,065,288	23,500
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,600,000	1,531,920	6,131,920	6,119,596	6,116,596	12,324
Tranferencias internas y asignaciones al sector publico	4,600,000	-4,100,000	500,000	500,000	500,000	0
Tranferencias al resto del sector publico			0			0
Subsidios y subvenciones			0			0
Ayudas sociales		5,631,920	5,631,920	5,619,596	5,616,596	12,324
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	601,679	601,679	594,728	594,728	6,951
Mobiliario y equipo de administracion	0	260,929	260,929	260,929	260,929	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		70,799	70,799	70,799	70,799	0
Equipo e instrumental medico y recreativo			0			0
Vehiculos y equipo de transporte		263,000	263,000	263,000	263,000	0
Equipo de defensa y seguridad			0			0
Maquinaria, otros equipos y herramientas			0			0
Activos biologicos			0			0
Bienes inmuebles			0			0
Activos intangibles		6,951	6,951	0		6,951
Inversion publica	0	1,945,404	1,945,404	1,901,121	1,842,802	44,284
Obra publica en bienes de dominio publico		1,945,404	1,945,404	1,901,121	1,842,802	44,284
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 analagos			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	0	0	0	0	0
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)			0			0
Total del Gasto	205,820,359	55,802,013	261,622,372	258,169,010	248,207,232	3,453,362

Lic. Mario Weiró Álvarez Beltrán
Director General

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

Mtro. Elioth Espinas Noriega
Coordinador General de Administración

Instituto Sonorense de cultura

Anexo 3

Metas y objetivos programados y cumplidos durante el ejercicio 2019

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2019		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Porcentaje de decremento en número de observaciones de auditoria al informe de la cuenta pública	Porcentaje	5	2	100%
Ejecución del gasto	Porcentaje	100	99	98.68%
Población en el Estado que recibe algún servicio cultural otorgado o apoyado por el Instituto	Persona	1,200,000	3,397,348	283%
Actividades que refuerzan, crean o difunden expresiones artísticas y culturales propias del Estado	Actividades	7,500	10,313	137.51%
Espacios culturales rescatados o rehabilitados	Espacios	8	9	112.50%
Personas beneficiadas por los talleres o capacitaciones a cargo del instituto	Persona	2,100	5,990	285.24%
Actividades culturales y artísticas organizadas o apoyadas por el instituto, dentro y fuera del Estado, con artistas nacionales y extranjeros	Actividades	24	57	237.50%
Calidad en los informes sobre gasto federalizado	Puntos	100	100	100.00%
Calidad en los informes trimestrales	Puntos	100	85	85.00%