

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO



Dictamen del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

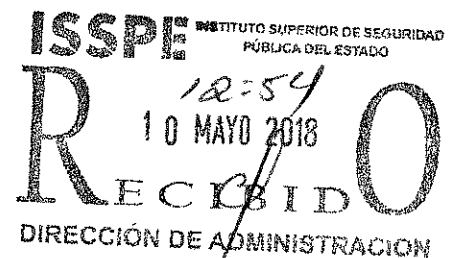
Estado de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Activo

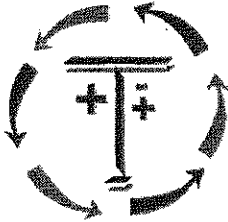
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros



DUALIDAD ECONOMICA S.C.
ADRIAN SANCHEZ BARRON
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO
Calle Juarez 4D Esq. Ignacio Mariscal Col. Constitución C.P. 83150
Tel. (662) 260 89 70 Cel. (662) 107 99 14 Hermosillo, Sonora.
Email: Adrian7Rios@hotmail.com



Calle Juarez 4D Esq. Ignacio Mariscal Col. Constitución C.P. 83150
Tel. (662) 260 89 70 Cel. (662) 107 99 14 Hermosillo, Sonora.
Email: Adrian7Rios@hotmail.com

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora y
Mc. Juan Miguel Arias Soto
Director General

Opinión

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

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Fundamento de la opinión

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

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

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude y error.

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

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

Responsabilidad del auditor sobre la auditoria de los estados financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos o aplicamos los procedimientos de auditoria para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida al fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideremos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

Otras Cuestiones

Los Estados financieros de la Entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron dictaminados por otro contador público y en el cual expreso una opinión limpia con fecha 21 de marzo del 2017, mismos que se presentan únicamente para efectos de comparabilidad.

Auditor Externo




**C.P. Adrián Sánchez Barrón PCCA
Cedula Profesional No. 1223524
AGAFF 1451**

Hermosillo, Sonora, México. 7 de mayo de 2018

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado de Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,378,349	4,777,719	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,783,943	4,804,729
Derechos a Recibir Efectivo o Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios Almacenes	3,782,455	10,115,267	Documentos por Pagar a Corto Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	707,000	2,238,150
Estimación por Pérdida o Deterioro de Otros Activos Circulantes		24,975	Títulos y Valores a Corto Plazo Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto Provisiones a Corto Plazo Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	19,160,804	14,917,961	Total de Pasivos Circulantes	10,490,943	7,042,879
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo Derechos a Recibir Efectivo o a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo Documentos por Pagar a Largo Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	32,970,000	32,970,000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a largo Provisiones a Largo Plazo		
Activos Intangibles Depreciación, Deterioro y Amortización	7,131,086	3,151,474			
Acumulada de Bienes Activos Diferidos Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no circulantes Otros Activos no Circulantes	- 2,855,220	- 1,259,633			
Total de Activos No Circulantes	37,245,866	34,861,841	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	56,406,670	49,779,802	Total de Pasivo	10,490,943	7,042,879
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrim Contribuido	33,547,380	30,459,197
			Aportaciones	33,547,380	30,459,197
			Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda		
			Hacienda Pública/Patrim Generado	12,368,347	12,267,726
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/	1,106,248	6,254,181
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,028,050	2,773,869
			Revalúos	1,484,535	1,484,534
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	749,514	1,755,142
			Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Reservas		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	45,915,727	42,726,923
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	56,406,670	49,769,802

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

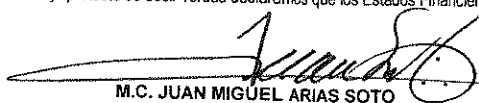

M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General

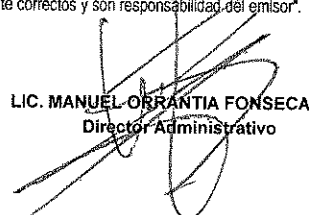

LIC. MANUEL ORRANTÍA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	23,369,302	23,806,213
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	23,369,302	23,806,213
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,746,193	29,693,102
Participaciones y Aportaciones		10,819,492
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,746,193	19,073,609
Otros Ingresos y Beneficios	87,316	6,608
Ingresos Financieros		0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	48,202,812	53,505,922
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	43,804,990	45,076,527
Servicios Personales :	17,517,964	18,377,780
Materiales y Suministros	6,960,267	7,309,643
Servicios Generales	19,326,859	19,389,104
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,696,187	1,560,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,671,910	1,560,000
Pensiones y Jubilaciones	24,277	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,595,587	615,214
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,595,587	615,214
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	47,096,564	47,251,741
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,106,248	6,254,181

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio generado de Ejerc. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,755,141	-1,005,827	0	749,514
Patrimonio neto inicial Ajustado del Ejercicio	30,469,197			0	30,469,197
Aportaciones	30,469,197			0	30,469,197
Donaciones de capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio		4,258,403	6,254,181	0	10,512,585
Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)			6,254,181	0	6,254,181
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,773,869		0	2,773,869
Revaluos		1,484,535		0	1,484,535
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	30,469,197	6,013,545	6,254,181	0	42,736,923
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio 2017	3,078,182			0	3,078,182
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	3,078,182			0	3,078,182
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio	0	6,254,181	1,106,248	0	7,360,430
Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)		0	1,106,248	0	1,106,248
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,254,181		0	6,254,181
Revaluos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	33,547,380	12,267,726	100,621	0	45,915,727

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



M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTÍA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo		
Activo Circulante	7,953,374	14,800,597
Efectivo y Equivalentes	6,357,787	10,600,630
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,332,812	10,600,630
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes	24,975	
Activo No Circulante	1,595,587	4,199,967
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		4,199,967
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,595,587	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	5,199,570	1,531,150
Pasivo Circulante	5,199,570	1,531,150
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,199,570	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,531,150
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	9,332,364	6,153,560
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,078,182	0
Aportaciones	3,078,182	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,254,181	6,153,560
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		5,147,933
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,254,181	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,005,627
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO


Estado de Flujo de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(PESOS)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	48,202,812	53,505,922
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	23,369,302	23,806,213
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.		
Participaciones y Aportaciones		10,619,492
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	24,746,193	19,073,609
Otros Orígenes de Operación	87,316	6,608
Aplicación	45,500,977	46,636,527
Servicios Personales	17,517,864	18,377,780
Materiales y Suministros	6,960,267	7,309,643
Servicios Generales	19,326,659	19,389,104
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,671,910	1,560,000
Pensiones y Jubilaciones	24,277	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,701,835	6,869,395
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,121,785	15,852
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,121,785	15,851
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,121,785	-15,851
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,357,787	2,108,147
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	6,357,787	2,108,147
Aplicación	-2,662,793	9,747,627
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-2,662,793	9,747,627
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	9,020,579	-7,639,480
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,600,630	-785,936
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,777,719	5,563,655
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,378,349	4,777,719

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
Director General

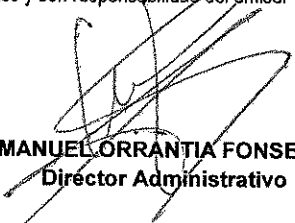

LIC. MANUEL ORRANTÍA FONSECA
Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	49,779,803	92,220,948	85,594,081	56,406,669	6,626,868
Activo Circulante	14,917,961	88,241,337	83,998,494	19,160,804	4,242,843
Efectivo y Equivalentes	4,777,719	61,483,835	50,883,205	15,378,349	10,600,630
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,115,267	26,757,502	33,090,314	3,782,455	-6,332,812
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes	24,975		24,975	0	-24,975
Activo No Circulante	34,861,841	3,979,611	1,595,587	37,245,866	2,384,024
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo.				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	32,970,000	0	0	32,970,000	0
Bienes Muebles	3,151,475	3,979,611	0	7,131,086	3,979,611
Activos Intangibles				0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes	-1,259,633	0	1,595,587	-2,855,220	-1,595,587
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
Saldo Inicial del Ejercicio				
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos			7,042,879	10,490,943
Total Deuda y Otros Pasivos			7,042,879	10,490,943

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO

Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

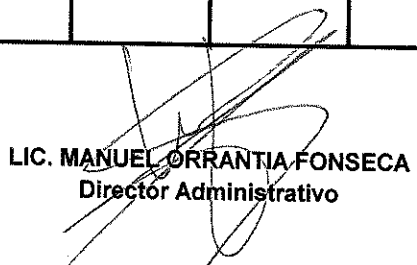
(PESOS)

Denominación de la deuda pública y otros pasivos	Saldo al 31 dic 2016 (d)	Disposiciones del período (e)	Amortizaciones del período (f)	Revaluaciones, reclasificaciones y otros ajustes (g)	Saldo final del período (h) h=d+e-f+g	Pago de intereses del período (i)	Pago de comisiones y demás costos asociados durante el período (j)
1.- Deuda pública (1=A+B)							
A.- corto plazo (A=a1+a2+a3)							
a1 Instituciones de crédito							
a2 Títulos y valores							
a3 Arrendamientos financieros							
B.- Largo plazo (B=b1+b2+b3)							
b1 Instituciones de crédito							
b2 Títulos y valores							
b3 Arrendamientos financieros							
2.- Otros pasivos	7,042,879				10,490,943		
3.- Total de la deuda pública y otros pasivos (3=1+2)	7,042,879				10,490,943		
4.- Deuda contingente 1 (informativo)							
A.- Deuda contingente 1							
B.- Deuda contingente 2							
C.- Deuda contingente xx							
5.- Valor de instrumentos bono cupon cero 2 (informativo)							
A.- Instrumento bono cupon cero 1							
B.- Instrumento bono cupon cero 2							
C.- Instrumento bono cupon cero xx							

Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las entidades federativas con sus municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria. Se refiere al valor del bono cupon cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a corto plazo (k)	Monto contratado (l)	Plazo pactado (m)	Tasa de interes (n)	Comisiones y costos relacionados (o)	Tasa efectiva (p)
6.- Obligaciones a corto plazo (informativo)					
A.- Crédito 1					
B.- Crédito 2					
C.- Crédito xx					


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

A corto plazo			
A mediano plazo	<p style="margin: 0;">INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.</p>		
A largo plazo	Demanda laboral (5 expedientes)		2,275,975
01/06/2015	Brenda A. Alvarado Valencia	311,700.00	
03/08/2015	Beatriz A. Portillo Ayala	554,107.00	
11/11/2015	Luis H. Hernandez Islas	694,398.00	
09/11/2016	Alondra P. Valenzuela Ayala	441,928.00	
09/11/2016	Maria R. Gutierrez Valenzuela	273,842.00	
	Demanda indemnización por muerte		10,786,745
16/10/2009	Luz Maria Gonzalez Torres	10,786,745.00	
			<u>13,062,720</u>

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
 Director General


LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA
 Director Administrativo

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Notas a los Estados Financieros
Período del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de 2017

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Efectivo	0
BBVA Bancomer Cta. 0104851579	8,966,660
BBVA Bancomer Cta. 0105699789	159,604
BBVA Bancomer Cta. 0105600164	4,172
BBVA Bancomer Cta. 0198730059	75,464
BBVA Bancomer Cta. 0105016436	1,269,682
BBVA Bancomer Cta. 0105016509	2,102,635
BBVA Bancomer Cta. 0110532878	115,628
BBVA Bancomer Cta. 0110532908	2,684,504
Total	15,378,349

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	3,770,803
Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,414
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	10,238
Total	3,782,455

El rubro de cuentas por cobrar está integrado de la siguiente manera:

Municipio de Hermosillo	\$ 2,580,498
Gobierno del Estado de Sonora	\$ 1,190,304
	<u>\$ 3,770,802</u>

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Terrenos	5,685,649
Edificios no habitacionales	27,284,351
Total	32,970,000

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Mobiliario y equipo de administración	
Muebles de oficina y estantería	86,886
Muebles, excepto de oficina y estantería	120,383
Equipo de cómputo y Tecnologías de la información	1,122,648
Otros mobiliarios y equipos de administración	247,642
Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	427,765
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipos y aparatos audiovisuales	56,704
Cámaras fotográficas y de video	383
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,276,497
Vehículos y equipo de transporte	
Automóviles y equipo terrestre	1,139,105
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Maquinaria y equipo industrial	231,224
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	295,941
Equipo de comunicación y telecomunicación	87,602
Otros equipos	38,306
Total	7,131,086

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	-1,125,479
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	-1,729,741
Total	-2,855,220

PASIVO CIRCULANTE

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
Servicios personales por pagar a corto plazo	1,122,169
Proveedores por pagar a corto plazo	6,365,629
Retenciones y contribuciones por pagar	2,296,145
Cuentas y documentos por pagar	707,000
Total	10,490,943

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de gestión	
Ingresos por venta de bienes y servicios	23,369,303
Participaciones, aportaciones, transferencias, asiganciones, subsidios y otras ayudas	
Transferencia asignada, subsidios y otras ayudas FEDERALES	7,965,865
Transferencia asignada, subsidios y otras ayudas ESTATALES	16,780,328
Otros ingresos y beneficios	
Otros ingresos y beneficios varios	87,316
Total de Ingresos	48,202,812

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Gastos de funcionamiento	17,517,864
Servicios personales	6,960,267
Materiales y suministros	19,326,659
Servicios generales	
Transferencia asignada, subsidios y otras ayudas	1,671,910
Ayudas sociales	24,277
Pensiones y jubilaciones	
Otros gastos y pérdida extraordinaria	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,595,587
Total de gastos y otras pérdidas	47,096,564

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se efectuaron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$ 1,005,627 por cancelaciones cancelaciones de cuentas por pagar y por cobrar con antigüedad mayor a 365 días, con el siguiente detalle:

FECHA	SESION ORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO	CARGOS	ABONOS	SALDO
25/01/2017	Cuadragésima quinta	129,844		
04/05/2017	Cuadragésima sexta		151,046	
11/08/2017	Cuadragésima septima	280,675	42,265	
23/10/2017	Cuadragésima octava	748,800	40,381	
25/04/2018	Quincuagésima	80,000		
Totales		1,239,319	233,692	1,005,627

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos Inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	15,378,349	4,777,719
Total	15,378,349	4,777,719

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Ingresos presupuestales	48,202,812
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
(+) Ingresos contables no presupuestales	0
Total de Ingresos contables	\$ 48,202,812

Egresos presupuestales	46,402,406
(-) Egresos presupuestales no contables	-901,429
(+) Egresos contables no presupuestales	1,595,587
Total egresos contables	\$ 47,096,564

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES:

Pasivos contingentes (Demandas y juicios)	13,062,720
---	------------

PRESUPUESTALES:

Concepto	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
Cuentas de orden presupuestarias	0	351,267,820	351,267,820	0
<u>Ley de ingresos</u>	0	153,171,819	153,171,819	0
Ley de ingresos estimada	0	37,572,475	0	37,572,475
Ley de ingresos por ejecutar	0	48,202,812	56,766,195	-8,563,383
Modificaciones a la Ley de ingresos				0
Estimada	0	19,193,720	0	19,193,720
Ley de ingresos devengada	0	48,202,812	48,202,812	0
Ley de ingresos recaudada	0	0	48,202,812	-48,202,812
<u>Presupuesto de Egresos</u>	0	197,875,645	197,875,645	0
Presupuesto de egresos aprobado	0	0	37,572,475	-37,572,475
Presupuesto de egresos por ejercer	0	56,766,195	16,627,702	40,138,494
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado		0	19,193,720	-19,193,720
Presupuesto de egresos comprometido	0	16,627,701	46,402,405	-29,774,704
Presupuesto de egresos devengado	0	46,402,405	39,039,671	7,362,734
Presupuesto de egresos ejercido	0	39,039,671	39,039,671	0
Presupuesto de egresos pagado	0	39,039,671	0	39,039,671

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introduccion.

Los estados financieros de la entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios; el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

2.- Panorama económico y financiero.

El Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado recibe ingresos por subsidio estatal, del fondo de aportaciones de seguridad pública y de ingresos propios.

3.- Autorización e historia.

Mediante decreto de ley publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, número 38 del 11 de mayo de 1963, se creó en Cd. Obregon, Sonora, la "Escuela de policía". Posteriormente según boletín oficial número 5, el 16 de agosto de 1984 se realizó una reestructuración importante para transformar la "Escuela de policía" en "Instituto de policía", cambiando su domicilio fiscal a Hermosillo, Sonora. Mediante boletín oficial No 53 sección II de fecha el 30 de diciembre de 1996 fue aprobada la nueva ley No. 255 de seguridad pública para el estado de Sonora, donde se establece la creación del **Instituto de Seguridad Pública del Estado** como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

El 17 de noviembre del 2003 el Ing. Eduardo Bours Castelo, gobernador constitucional del estado en la ceremonia del 40 aniversario de fundación del Instituto de Seguridad Pública plantea la visión del ejecutivo acerca del nuevo papel que le corresponde desempeñar al instituto en el período del 2004-2009. Un mes después, el día 18 de diciembre del 2003, en el boletín oficial se publican el decreto número 53 sección II, que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley de Seguridad Pública para el estado, agregando a su denominación la palabra "superior" quedando como **Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado**.

Su estructura operativa se mantiene sin cambios.

4.- Organización y objeto social.

El **Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado**, es una entidad constituida por el gobierno del estado de Sonora al decretar la Ley No. 255 de Seguridad Pública para el estado de Sonora en el capítulo III sección tercera publicada en el boletín oficial del estado de Sonora el día 30 de diciembre de 1996.

La entidad es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios con sede en la ciudad de Hermosillo Sonora, y tiene como objeto el de constituirse como la instancia estatal adecuada y responsable para la formación y capacitación científica y profesional de los elementos integrantes de las instituciones y corporaciones estatales y municipales dedicadas al cumplimiento de las funciones de seguridad pública y tránsito del personal penitenciario y de los centros de intercambio para menores infractores, así como también y conforme a los términos de la Ley No.255. Se ocupará de la formación y capacitación profesional del personal penitenciario y del consejo tutelar para menores.

El patrimonio del instituto está constituido por:

- I.- Las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que el gobierno federal, estatal y municipal le otorguen o destinen;
- II.- Las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades que reciba de las personas de los sectores social y privado;
- III.- Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice;
- IV.- Los ingresos por cuotas de recuperación que perciba en virtud de los servicios que preste; y
- V.- En general, los ingresos que obtenga por cualquier título legal.

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2017.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Personal Moral sin fines lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

Las autoridades del instituto según los estatutos sociales se integran como sigue:

- I.- El consejo directivo; y
- II.- La dirección general.

El consejo directivo del instituto se integrará por:

- I.- Un presidente, que será el gobernador del estado;
- II.- Un vicepresidente, que será el secretario ejecutivo, quien sustituirá al presidente en sus ausencias.
- III.- En calidad de vocales:

El procurador general de justicia del estado.

El secretario de hacienda.

El secretario de educación y cultura.

Tres presidentes municipales, a invitación del presidente del consejo directivo.

Dos representantes, respectivamente, de los sectores social y privado, a invitación del presidente del consejo directivo; y

- IV.- Un secretario del consejo, que será el director general del instituto y que asistirá solo con voz.

Por cada miembro propietario del consejo directivo deberá haber un suplente.

5.- Bases de preparación de los estados financieros.

Antecedentes:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entro en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable Gubernamental e l cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emandas de la CONAC, en los ámbitos municipales y estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco conceptual
- Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Clasificador por rubro de ingresos
- Catálogo de cuentas de contabilidad
- Momentos contables de los egresos
- Momentos contables de los ingresos
- Manual de contabilidad gubernamental

Los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO** se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de entidad del gobierno del estado de Sonora:

- a).- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b).- Las normas de información financiera gubernamental generales para el sector paraestatal (NIFGG) y las normas de información financiera gubernamentales específicas para el sector paraestatal (NIFGE), emitidas por la unidad de contabilidad gubernamental e informes sobre la gestión pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP)

- c)- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d)- Las Normas Internacionales de contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Postulados Básicos

- 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

Las disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones de la norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre la base del costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de efectivo

La administración de la entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que el instituto lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calcula considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Pagos por servicios al personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal administrativo y docente especialistas en la materia de impartición de los cursos previamente programados en los ejercicios programáticos.

Control presupuestario

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

7.- Posición en Moneda extranjera y Protección por riesgo cambiario.

No aplica.

8.- Reporte analítico del Activo.

Saldo de Activo Neto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	49,779,803	92,220,948	85,594,081	56,406,670	6,626,867
Activo Circulante	14,917,961	88,241,337	83,998,494	19,160,804	4,242,843
Efectivo y Equivalentes	4,777,719	61,483,835	50,883,205	15,378,349	10,600,630
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,115,267	26,757,502	33,090,314	3,782,455	-6,332,812
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	24,975	0	24,975	0	-24,975
Activo No Circulante	34,861,841	3,979,611	1,595,587	37,245,866	2,384,024
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo.	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	32,970,000	0	0	32,970,000	0
Bienes Muebles	3,151,475	3,979,611	0	7,131,086	3,979,611
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes	-1,259,633	0	1,595,587	-2,855,220	-1,595,587
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
Director General


LIC. MANUEL GARRANTIA FONSECA
Director Administrativo

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% Depreciación	Nombre de la cuenta
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION
10%	Muebles de oficina y estantería
10%	Muebles excepto de oficina y estantería
33.30%	Equipo de cómputo y Tecnología de la información
10%	Otro mobiliario y equipo de administración
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y aparatos audiovisuales
33.30%	Cámaras fotográficas y de video
20%	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo
	EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y equipo de transporte
20%	Carrocería y remolques
	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de aire acondicionado
10%	Equipo de comunicación y telecomunicación
10%	Equipos de generación eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros equipos

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10.- Reporte de la recaudación.

En el período se recaudaron los siguientes ingresos:

Tipo de ingreso	Recaudado
Ingresos por venta de bienes y servicios	23,456,619
Transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas Federales	7,965,865
Transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas Estatales	16,780,328
Total recaudado	48,202,812

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

No aplica.

12.- Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13.- Proceso de mejoras.

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de ingresos y egresos.
- Control de activo fijo.

14.- Información por segmentos.

No aplica.

15.- Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

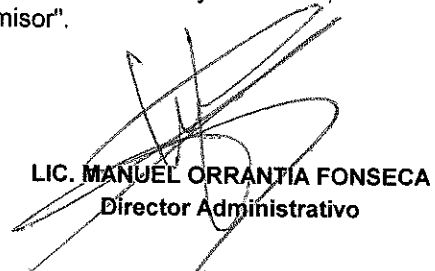
16.- Partes relacionadas

No aplica.

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

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


M.C. JUAN MIGUEL ARIAS SOTO
Director General


LIC. MANUEL ORRANTÍA FONSECA
Director Administrativo