

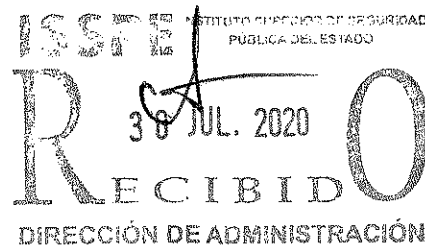
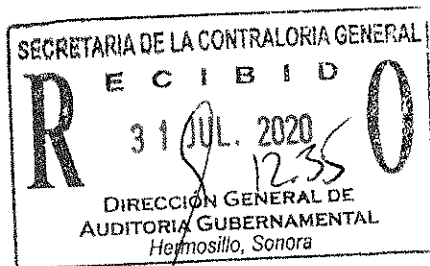
DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA
DEL ESTADO (ISSPE)**

Informe a Diciembre 2019.



CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

CALLE ZACATECAS No. 851 SUR ENTRE
BLVD R.E. CALLES Y CALLE 6 DE ABRIL
SECTOR CENTRO, 85,000.

CD. OBREGON, SON. MEX.
VISÍTENOS EN:
www.duartetineo.com.mx

TELÉFONO: (01 644) 416 - 73 - 63
E-mail lamberto@duartetineo.com.mx

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA
DEL ESTADO (ISSPE)**

Informe a Diciembre 2019.

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

Secretaría de la Contraloría General

Del Estado de Sonora.

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA

DEL ESTADO (ISSPE)

Presente.-

Asunto - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de 2019.

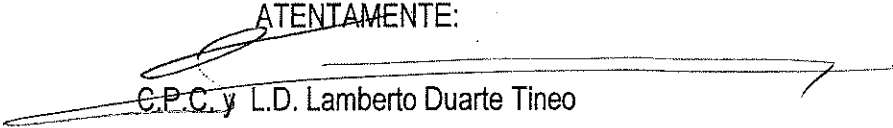
Con el propósito de hacer entrega formal del Informe de Auditoría, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 15A/2019.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

CONTENIDO	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	8
Notas	16
Informe Complementario de Auditoría	35
Informe Presupuestal	53
Anexos	75

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:


C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

Socio Responsable

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA
DEL ESTADO (ISSPE)**

DICTAMEN

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE****Secretaría de la Contraloría General****Del Estado de Sonora.****INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA****DEL ESTADO (ISSPE)****Presente.-****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de **2019 y 2018**, y los estados de resultados (o 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, 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 la 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 "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro



informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

La preparación referida se indica en la Nota 5, de la 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 Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

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

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

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



Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



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 del **Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)** por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2018, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Duarte Tineo y Cia., S.C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

RFC. DUTL600917FX7

Cedula Profesional: 1296531

Certificado General 2528 y Certificado en

Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356

Reg. A.G.A.F.F. 7720

Reg. Despacho 6876

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA
DEL ESTADO (ISSPE)**

ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	51,840,880	31,796,044	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,763,102	14,446,347
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,877,208	6,201,077	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	89,718,088	37,997,121	Total de Pasivos Circulantes	57,763,102	14,446,347
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,882,988	32,970,000	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	14,338,991	12,522,761	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	85,000	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,909,224	4,968,216	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	41,197,755	40,524,545	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	130,915,843	78,521,666	Total de Pasivo	57,763,102	14,446,347
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	37,310,154	37,310,154
			Aportaciones	37,310,154	37,310,154
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	35,842,687	26,765,166
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,766,858	16,736,159
			Resultados de Ejercicios Anteriores	26,870,457	10,134,298
			Revalúos	1,484,534	1,484,534
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	20,279,262	1,589,828
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	73,152,741	64,075,319
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	130,915,843	78,521,666

Lic. Manuel Orantía Fonseca
Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2019	2018
Ingresos de Gestión	173,866,138	123,037,234
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	173,866,138	123,037,234
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	32,295,119	26,000,108
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	8,243,754	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	24,051,365	25,000,108
Otros Ingresos y Beneficios	649	348
Ingresos Financieros	649	348
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	206,260,906	148,037,690
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	173,264,194	126,589,693
Servicios Personales	15,865,159	18,499,288
Materiales y Suministros	10,557,569	6,120,616
Servicios Generales	146,841,466	101,969,789
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,030,881	2,051,167
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	1,989,330	2,004,636
Pensionamientos y Jubilaciones	41,551	46,621
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	3,198,975	2,660,681
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,198,975	2,660,681
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	178,494,050	131,301,531
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,766,856	16,736,159

Lic. Manuel Orrantía Fonseca
Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	37,310,154				37,310,154
Aportaciones	37,310,154				37,310,154
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		10,029,006	16,736,159		26,765,165
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,736,159		16,736,159
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,134,298			10,134,298
Revalúos		1,484,534			1,484,534
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 1,589,826			- 1,589,826
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	37,310,154	10,029,006	16,736,159	-	64,075,319
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		16,736,159	- 7,658,737		9,077,422
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,766,858		27,766,858
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,736,159	- 16,736,159		-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 18,689,436		-18,689,436
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	37,310,154	26,765,165	9,077,422	-	73,152,741

Lic. Manuel Orrantía Fonseca
Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	78,521,666	391,928,941	339,534,765	130,915,842	52,394,176
Activo Circulante	37,997,121	387,886,595	336,165,629	89,718,087	51,720,966
Efectivo y Equivalentes	31,796,044	177,962,488	157,917,652	51,840,880	20,044,836
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,201,077	209,924,107	178,247,977	37,877,207	31,676,130
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				0	0
Activo No Circulante	40,524,545	4,042,346	3,369,136	41,197,755	673,210
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	1,712,988	0	34,682,988	1,712,988
Bienes Muebles	12,522,761	2,074,196	257,966	14,338,991	1,816,230
Activos Intangibles		85,000		85,000	85,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,968,216	170,162	3,111,170	-7,909,224	-2,941,008
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

Lic. Manuel Orfantia Fonseca
Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
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				
Subtotal Corto Plazo			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				
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			14,446,347	57,763,102
Total Deuda y Otros Pasivos			14,446,347	57,763,102

Lic. Manuel Orrantía Fonseca
 Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	Origen	Aplicación
Activo	2,941,008	55,335,184
Activo Circulante	0	51,720,966
Efectivo y Equivalentes		20,044,835
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		31,676,131
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	2,941,008	3,614,218
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,712,988
Bienes Muebles		1,816,230
Activos Intangibles		85,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,941,008	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	43,316,754	0
Pasivo Circulante	43,316,754	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	43,316,754	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	27,766,858	18,689,436
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	27,766,858	18,689,436
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,030,699	
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,736,159	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		18,689,436
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos/no Monetarios		

Lic. Manuel Orianda Fonseca
Director de Administración

M.C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	172,596,912	144,798,004
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	140,301,793	119,797,896
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	8,243,754	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	24,051,365	25,000,108
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	148,679,892	126,391,735
Servicios Personales	15,865,159	18,161,853
Materiales y Suministros	10,155,023	6,111,331
Servicios Generales	92,238,876	89,918,767
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,989,330	2,004,536
Pensiones y Jubilaciones	38,043	38,207
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	28,393,461	10,157,041
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	23,917,020	18,406,269
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	3,872,185	1,988,573
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,712,988	
Bienes Muebles	2,074,197	1,988,573
Otras Aplicaciones de Inversión	85,000	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,872,185	-1,988,573
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,044,835	16,417,696
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,796,045	15,378,349
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	51,840,880	31,796,045

Lic. Manuel Oriantía Fonseca
Director de Administración

M. C. Juan Miguel Arias Soto
Director General

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA
DEL ESTADO (ISSPE)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 01 DE JULIO DE 2020.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

	2019
Efectivo	\$0
BBVA Bancomer Cta. 0104851579	43,544,501
BBVA Bancomer Cta. 0105699789	5,689,074
BBVA Bancomer Cta. 0150600164	24,151
BBVA Bancomer Cta. 0112839741	2,228,093
BBVA Bancomer Cta. 0112840715	355,061
TOTAL	\$51,840,880

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$37,826,033
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	45,820
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,355
TOTAL	\$37,877,208

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

Municipio de Hermosillo	\$ 2,076,498
Municipios FORTASEG	31,972,446
Gobierno del Estado de Sonora	3,777,089
Total	\$ 37,826,033

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

	2019
Terrenos	\$5,685,649
Edificios No Habitacionales	27,284,351
Construcciones en Proceso	1,712,988
TOTAL	\$34,682,988

	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	\$64,208
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	76,228
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,360,428
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	625,670
Mobiliario y Eq. para Escuelas, Laboratorios y Talleres	345,667
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	4,372
Cámaras Fotográficas y de Video	0
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,065,309
Vehículos y Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	3,198,598
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Industrial	228,107
Sistemas de Aire Acond., Calefacción, y de Refrig.	232,566
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	105,307
Otros Equipos	32,531
TOTAL	\$14,338,991

	2019
Software	\$85,000
TOTAL	\$85,000

	2019
Depreciación Acum. Bienes Inmuebles	\$(2,926,246)
Depreciación Acum. Bienes Muebles	(4,982,978)
TOTAL	\$(7,909,224)

	DEPRECIACIÓN HISTÓRICA	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Depreciación Acum. Bienes Inmuebles	\$2,025,863	\$0	\$900,384	\$2,926,247
Depreciación Acum. Bienes Muebles	2,942,353	170,162	2,210,786	4,982,978
TOTAL	\$4,968,216	\$170,162	\$3,111,170	\$7,909,224

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
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 EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo 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

PASIVO CIRCULANTE

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	55,339,450
Retenciones y Contribuciones por pagar	2,423,652
Cuentas y Documentos por Pagar	0
TOTAL	\$57,763,102

	MAYOR A 365 DIAS	MENOR A 365 DIAS	MENOR A 180 DIAS	MENOR A 90 DIAS
PROVEEDORES POR PAGAR	\$0	\$0	\$373,939	\$54,965,511
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	580,626	0	0	1,843,026
TOTAL	\$580,626	\$0	\$373,939	\$56,808,537

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2019
<i>Ingresos de Gestión</i>	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$173,965,138
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Transf., Asign., Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	8,243,754
Transf., Asign., Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	24,051,365
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Ingresos Financieros	649
Total de Ingresos	\$206,260,906
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	
Servicios Personales	\$15,865,159
Materiales y Suministros	10,557,569
Servicios Generales	146,841,466
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Ayudas Sociales	1,989,330
Pensiones y Jubilaciones	41,551
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,198,975
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$178,494,050

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se efectuaron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$18,689,436

III) 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:

	2019	2018
Efectivo	\$0	\$0
Bancos/Tesorería	51,840,880	31,796,045
TOTAL	\$51,840,880	\$31,796,045

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ingresos Presupuestales	\$206,260,257
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	650
Total Ingresos Contables	\$ 206,260,907
Egresos Presupuestales	179,167,259
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(3,872,185)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	3,198,975
Total Egresos Contables	\$178,494,049

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES:

Pasivos Contingentes (Demandas y juicios) \$6,824,855

PRESUPUESTALES:

Concepto	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
Cuentas de Orden Presupuestarias	\$0	\$1,240,725,702	\$1,240,725,702	\$0
<u>Ley de Ingresos</u>	\$0	\$587,286,702	\$587,286,702	\$0
Ley de Ingresos Estimada	\$0	\$73,652,010	\$0	\$73,652,010
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0	\$206,260,257	\$208,429,533	-\$2,169,276
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0	\$134,777,523	\$0	\$134,777,523
Ley de Ingresos Devengada	\$0	\$172,596,912	\$206,260,257	-\$33,663,345
Ley de Ingresos Recaudada	\$0	\$0	\$172,596,912	\$172,596,912
<u>Presupuesto de Egresos</u>	\$0	\$653,439,000	\$653,439,000	\$0
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0	\$0	\$73,652,010	-\$73,652,010
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0	\$209,326,808	\$16,627,702	\$192,699,106
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0	\$0	\$135,674,798	\$135,674,798
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0	\$16,627,702	\$179,167,259	\$162,539,557
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0	\$179,167,259	\$124,158,615	\$55,008,644
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0	\$124,158,615	\$124,158,615	\$0
Presupuesto de Egresos Pagado	\$0	\$124,158,615	\$0	\$124,158,615

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

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 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.

2.- Panorama económico y financiero

El Instituto Superior de Seguridad Pública recibe ingresos de 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 Ciudad Obregón, 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 Enero 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 periodo del 2004-2009.

Dos meses después, el día 18 de Enero del 2003, en el Boletín Oficial se publica 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 Enero 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 internamiento 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 2019.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona 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 sólo 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 entró 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 Político-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 (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las 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 emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos del 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 PÚBLICA 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) 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

Por 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 NIF B-10, por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de 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 presupuéstales 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 ente 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 valuada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculará 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 periodo, 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 Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

Saldo de Activo Neto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
	78,521,667	380,684,920	328,290,744	130,915,843	52,394,176
Activo Circulante	37,997,122	376,642,573	324,921,607	89,718,088	51,720,966
Efectivo y Equivalentes	31,796,045	178,387,286	158,342,451	51,840,880	20,044,835
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,201,077	198,255,287	166,579,156	37,877,208	31,676,131
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	40,524,545	4,042,347	3,369,137	41,197,755	673,210
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	1,712,988	0	34,682,988	1,712,988
Bienes Muebles	12,522,761	2,074,197	257,967	14,338,991	1,816,230
Activos Intangibles	0	85,000	0	85,000	85,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,968,216	170,162	3,111,170	-7,909,224	-2,941,008
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

10.- Reporte de la Recaudación

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

\$ 172,596,912

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

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".