

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 la Universidad 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 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 Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

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

No aplica

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Octubre de 2015

8.- Reporte Analítico del Activo

Saldo de Activo Neto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
11 Activo Circulante	25,913,765.14	131,922,863.09	144,588,858.88	13,247,769.35	12,665,995.79
1111002 Caja	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
1112002 BBVA 0104851579	20,096.82	\$53,729,907.27	\$53,746,846.64	3,157.45	16,939.37
1112003 BBVA 0105699789	100,999.66	\$8,486,483.14	\$8,581,832.06	5,650.74	95,348.92
1112004 BBVA 0105060164	2,769.63	\$5,687,741.88	\$5,684,006.12	6,505.39	-3,735.76
1112005 BBVA 0183934853	317.74	\$0.00	\$0.00	317.74	0.00
1112006 BBVA 0108186421	16.83	\$0.00	\$0.00	16.83	0.00
1112007 BBVA 0189928987	2,015.70	\$0.00	\$1,734.20	281.50	1,734.20
1112008 BBVA 0192907933	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
1112009 BBVA 0195399807	19,968.23	\$0.00	\$19,968.23	0.00	19,968.23
1112010 BBVA 0059	0.00	\$18,113,613.79	\$18,111,955.73	1,658.06	-1,658.06
1112011 BBVA 0199650199	0.00	\$1,495,993.79	\$1,490,040.52	5,953.27	-5,953.27
1122001 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	25,573,533.13	\$41,443,155.10	\$53,938,023.74	13,078,664.49	12,494,868.64
1123001 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	156,338.59	\$2,832,726.25	\$2,905,264.64	83,800.20	72,538.39
1129001 Subsidio al Empleo	12,733.81	\$123,241.87	\$99,187.00	36,788.68	-24,054.87
1191001 Depositos en Garantia	24,975.00	0	0	24,975.00	0.00
12 Activo No Circulante	41,023,031.50	12,242,999.84	11,195,763.48	42,070,267.86	-1,047,236.36
1231001 Terrenos	10,791,215.10	0	0	10,791,215.10	0.00
1233001 Edificios no Residenciales	18,283,428.57	0	0	18,283,428.57	0.00
1234001 Construcciones en Proceso	0.00	2410821.74	0	2,410,821.74	-2,410,821.74
1241001 Muebles de Oficina y Estantería	\$259,311.63	0	15078.39	244,233.24	15,078.39
1241002 Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$705,244.23	0	0	705,244.23	0.00
1241003 Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	\$3,108,601.60	9,812,690.10	10706312.32	2,214,979.38	893,622.22
1241004 Otros Mobiliarios y Equipos de administración	\$448,042.79	19,488.00	0	467,530.79	-19,488.00
1241005 Mobiliario y Equipo para escuelas, laboratorios y talleres	\$1,144,190.90	0	63645.15	1,080,545.75	63,645.15
1242001 Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$470,483.27	0	0	470,483.27	0.00
1242002 Aparatos Deportivos	\$284,615.80	0	0	284,615.80	0.00
1242003 Cámaras Fotográficas y de Video	\$245,228.36	0	0	245,228.36	0.00
1242004 Otro Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$622,937.27	0	0	622,937.27	0.00
1243001 Equipo Médico y de Laboratorio	\$14,692.40	0	0	14,692.40	0.00
1244001 Automóviles y Camiones	\$2,222,296.28	0	0	2,222,296.28	0.00
1245001 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	0	0	0.00	0.00
1246002 Maquinaria y Equipo Industrial	\$723,502.58	0	230000	493,502.58	230,000.00
1246004 Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$1,236,458.58	0	0	1,236,458.58	0.00
1246005 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$575,887.27	0	0	575,887.27	0.00
1246009 Otros Equipos	\$206,115.34	0	0	206,115.34	0.00
1248007 Otros Activos Biológicos Domésticos	69,000.00	0	0	69,000.00	0.00
1263001 Depreciacion Ac. Muebles de Oficina y Estantería	-5068.49	0	2410.31	-7,478.80	2,410.31
1263003 Depreciacion Ac. Equipo de Computo	-265872.2	0	108130.95	-374,003.15	108,130.95
1263004 Depreciacion Ac. Otros Eq. de Administracion	-81501.59	0	46026.13	-127,527.72	46,026.13
1263009 Depreciacion Ac. Maquinaria y Otros Equipos	-35778.19	0	24160.23	-59,938.42	24,160.23

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Octubre de 2015

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	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
	SOFTWARE
33.30%	Software

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	29,620,822.24
Participaciones y Aportaciones	19,670,461.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	10,844,182.91
Total Recaudado	60,135,466.52

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”.