

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

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 2017.

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;

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

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 gubernamental, el 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:

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos 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 Especificas 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

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

- 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 Norma 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 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 calculara 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.

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

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	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
	49,779,802.57	92,220,948.36	85,594,080.85	56,406,670.08	6,626,867.51
Activo Circulante	14,917,961.17	88,241,337.25	83,998,493.90	19,160,804.52	4,242,843.35
Efectivo y Equivalentes	4,777,719.12	61,483,835.23	50,883,205.07	15,378,349.28	10,600,630.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,115,267.05	26,757,502.02	33,090,313.83	3,782,455.24	-6,332,811.81
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	24,975.00	0.00	24,975.00	0.00	-24,975.00
Activo No Circulante	34,861,841.40	3,979,611.11	1,595,586.95	37,245,865.56	2,384,024.16
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,970,000.00	0.00	0.00	32,970,000.00	0.00
Bienes Muebles	3,151,474.56	3,979,611.11	0.00	7,131,085.67	3,979,611.11
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,259,633.16	0.00	1,595,586.95	-2,855,220.11	-1,595,586.95
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

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

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	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

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

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”.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ETCA-II-01

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	21,800,000	1,656,619	23,456,619	23,456,619	23,456,619	1,656,619
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	0	7,965,865	7,965,865	7,965,865	7,965,865	7,965,865
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	15,772,475	1,007,853	16,780,328	16,780,328	16,780,328	1,007,853
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	8,563,383	8,563,383	0	0	0
Total	37,572,475	19,193,720	56,766,195	48,202,812	48,202,812	10,630,337
					Ingresos Excedentes 1	10630336.94

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)

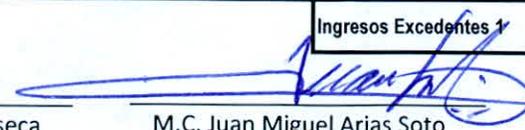
ETCA-II-01

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	37,572,475	10,630,337	48,202,812	48,202,812	48,202,812	10,630,337
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	21,800,000	1,656,619	23,456,619	23,456,619	23,456,619	1,656,619
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	0	7,965,865	7,965,865	7,965,865	7,965,865	7,965,865
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	15,772,475	1,007,853	16,780,328	16,780,328	16,780,328	1,007,853
Ingresos derivados de Financiamiento	0	8,563,383	8,563,383	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos		8,563,383	8,563,383	0	0	0
Total	37,572,475	19,193,720	56,766,195	48,202,812	48,202,812	10,630,337
					Ingresos Excedentes 1	10,630,336.94


C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
Elaboró


Lic. Manuel Orrantía Fonseca
Revisó


M.C. Juan Miguel Arias Soto
Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
 INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ETCA-II-02

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

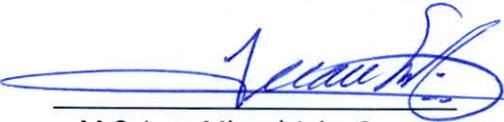
Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	-	-	-	-	-	-
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
C. Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
D. Derechos	-	-	-	-	-	-
E. Productos	-	-	-	-	-	-
F. Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	21,800,000.00	1,656,618.60	23,456,618.60	23,456,618.60	23,456,618.60	1,656,618.60
H. Participaciones						
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	-	-	-	-	-	-
h1) Fondo General de Participaciones	-	-	-	-	-	-
h2) Fondo de Fomento Municipal	-	-	-	-	-	-
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	-	-	-	-	-	-
h4) Fondo de Compensación	-	-	-	-	-	-
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	-	-	-	-	-	-
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	-	-	-	-	-	-
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	-	-	-	-	-	-
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	-	-	-	-	-	-
h9) Gasolinas y Diésel	-	-	-	-	-	-
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	-	-	-	-	-	-
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	-	-	-	-	-	-
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	-	-	-	-	-	-
i2) Fondo de Compensación ISAN	-	-	-	-	-	-
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	-	-	-	-	-	-

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	-	-	-	-	-	-
i5) Otros Incentivos Económicos	-	-	-	-	-	-
J. Transferencias	-	-	-	-	-	-
K. Convenios	15,772,475.00	1,007,853.34	16,780,328.34	16,780,328.34	16,780,328.34	1,007,853.34
k1) Otros Convenios y Subsidios	15,772,475.00	1,007,853.34	16,780,328.34	16,780,328.34	16,780,328.34	1,007,853.34
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I1+I2)	-	-	-	-	-	-
l1) Participaciones en Ingresos Locales	-	-	-	-	-	-
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	37,572,475.00	2,664,471.94	40,236,946.94	40,236,946.94	40,236,946.94	2,664,471.94
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						2,664,471.94
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	-	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	-	-	-	-	-	-
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	-	-	-	-	-	-
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	-	-	-	-	-	-
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	-	-	-	-	-	-
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	-	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	-	-	-	-	-	-
b1) Convenios de Protección Social en Salud	-	-	-	-	-	-
b2) Convenios de Descentralización	-	-	-	-	-	-
b3) Convenios de Reasignación	-	-	-	-	-	-
b4) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	-	-	-	-	-	-
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	-	-	-	-	-	-

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
c2) Fondo Minero	-	-	-	-	-	-
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	-	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00	7,965,865.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	-	8,563,383.49	8,563,383.49	-	-	-
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	-	8,563,383.49	8,563,383.49	-	-	-
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	37,572,475.00	19,193,720.43	56,766,195.43	48,202,811.94	48,202,811.94	10,630,336.94
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	-	-	-	-	-	-


 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
 Elaboró


 Lic. Manuel Orrantia Fonseca
 Revisó


 M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO

ETCA-II-03

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		48,202,811.94
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0.00
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		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		48,202,811.94


 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
 Elaboró


 Lic. Manuel Orrantia Fonseca
 Revisó


 M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ETCA-II-04

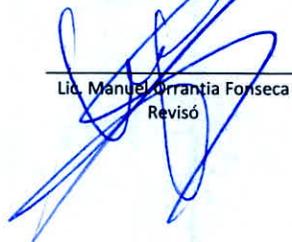
(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	17,324,675	639,625	17,964,300	17,517,864	16,395,695	446,435
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,375,887	-1,929,487	10,446,399	10,446,399	10,446,399	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	2,469,906	2,469,906	2,023,471	2,023,471	446,435
Remuneraciones Adicionales y Especiales	491,016	-228,193	262,823	262,823	262,823	0
Seguridad Social	2,816,518	220,079	3,036,596	3,036,596	3,036,596	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	89,055	117,400	206,455	206,455	206,455	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	1,552,200	-10,081	1,542,119	1,542,119	419,950	0
Materiales y Suministros	6,218,674	754,927	6,973,601	6,960,267	4,874,950	13,334
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	757,742	-76,467	681,275	681,275	657,821	0
Alimentos y Utensilios	3,993,316	-968,398	3,024,918	3,024,918	1,162,325	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	505,683	-279,047	226,637	226,637	226,637	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	295,522	-58,477	237,044	237,044	237,044	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	319,071	43,460	362,531	362,531	340,263	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	152,341	481,896	634,237	634,237	634,237	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	1,760,557	1,760,557	1,747,223	1,570,221	13,334
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	195,000	-148,598	46,402	46,402	46,402	0
Servicios Generales	13,688,626	13,972,089	27,660,715	19,326,659	15,171,411	8,334,057
Servicios Básicos	1,382,151	23,731	1,405,883	1,405,883	1,384,317	0
Servicios de Arrendamiento	40,000	-36,132	3,868	3,868	3,868	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,164,082	13,885,760	24,049,843	15,715,786	11,582,104	8,334,057
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	434,221	442,891	877,111	877,111	877,111	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,238,978	-268,607	970,371	970,371	970,371	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	394,194	-70,080	324,114	324,114	324,114	0
Servicios Oficiales	35,000	-26,184	8,816	8,816	8,816	0
Otros Servicios Generales	0	20,709	20,709	20,709	20,709	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,976,151	1,976,151	1,696,187	1,696,187	279,964
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	1,951,874	1,951,874	1,671,910	1,671,910	279,964
Pensiones y Jubilaciones	0	24,277	24,277	24,277	24,277	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	340,500	1,850,929	2,191,429	901,429	901,429	1,290,000
Mobiliario y Equipo de Administración	340,500	335,994	676,494	248,864	248,864	427,630
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,514,935	1,514,935	652,565	652,565	862,370
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0

Compra de Títulos y Valores				0			0
Concesión de Préstamos				0			0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos				0			0
Otras Inversiones Financieras				0			0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales				0			0
Participaciones y Aportaciones	0	0		0	0	0	0
Participaciones				0			0
Aportaciones				0			0
Convenios				0			0
Deuda Pública	0	0		0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública				0			0
Intereses de la Deuda Pública				0			0
Comisiones de la Deuda Pública				0			0
Gastos de la Deuda Pública				0			0
Costo por Coberturas				0			0
Apoyos Financieros				0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)				0			0
Total del Gasto	37,572,475	19,193,720	56,766,195	46,402,405	39,039,671	10,363,790	


 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
 Elaboró


 Lic. Manuel Orrantía Fonseca
 Revisó


 M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO

ETCA-II-05

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

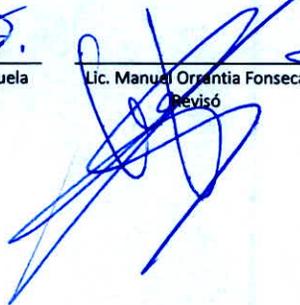
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	37,572,475.00	4,949,352.62	42,521,827.62	36,696,081.41	29,510,349.50	5,825,746.21
A. Servicios Personales (A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A7)	17,324,675.00	639,624.75	17,964,299.76	17,517,864.42	16,325,694.98	446,435.34
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,375,886.52	1,929,487.25	10,446,399.27	10,446,399.27	10,446,399.27	-
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	2,469,906.29	2,469,906.29	2,023,470.95	2,023,470.95	446,435.34
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	491,016.00	228,192.63	262,823.37	262,823.37	262,823.37	-
a4) Seguridad Social	2,816,517.53	220,078.51	3,036,596.04	3,036,596.04	3,036,596.04	-
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	89,054.95	117,400.40	206,455.35	206,455.35	206,455.35	-
a6) Previsiones	-	-	-	-	-	-
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,552,200.00	10,080.56	1,542,119.44	1,542,119.44	419,950.00	-
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	6,218,674.15	1,624,872.91	4,593,801.24	4,593,806.13	2,685,491.20	4.89
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	757,742.08	77,151.04	680,590.96	680,595.85	657,141.58	4.89
b2) Alimentos y Utensilios	3,993,315.72	968,397.97	3,024,917.75	3,024,917.75	1,162,325.27	-
b3) Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	505,683.29	279,046.61	226,636.59	226,636.59	226,636.59	-
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	295,521.84	58,477.44	237,044.40	237,044.40	237,044.40	-
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	319,070.51	43,460.27	362,530.78	362,530.78	340,282.60	-
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	152,340.83	136,661.76	15,679.12	15,679.12	15,679.12	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	195,000.00	148,598.36	46,401.64	46,401.64	46,401.64	-
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	13,688,625.85	6,195,441.97	19,884,067.82	14,522,216.06	10,366,968.52	5,361,851.76
c1) Servicios Básicos	1,362,151.37	23,731.31	1,405,882.68	1,405,882.68	1,384,316.83	-
c2) Servicios de Arrendamiento	40,000.00	36,132.10	3,867.90	3,867.90	3,867.90	-
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,164,082.20	6,109,113.09	16,273,195.29	10,911,343.53	6,777,661.84	5,361,851.76
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	434,220.52	442,890.82	877,111.34	877,111.34	877,111.34	-
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,238,978.16	268,606.80	970,371.36	970,371.36	970,371.36	-
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	-	-	-	-	-
c7) Servicios de Traslado y Viajes	394,193.60	70,079.73	324,113.87	324,113.87	324,113.87	-
c8) Servicios Oficiales	35,000.00	26,183.62	8,816.18	8,816.18	8,816.18	-
c9) Otros Servicios Generales	-	20,709.20	20,709.20	20,709.20	20,709.20	-
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	-	51,151.10	51,151.10	33,687.10	33,687.10	17,464.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
d3) Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
d4) Ayudas Sociales	-	26,874.00	26,874.00	9,410.00	9,410.00	17,464.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	-	24,277.10	24,277.10	24,277.10	24,277.10	-
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
d7) Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
d8) Donativos	-	-	-	-	-	-
d9) Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	340,500.00	311,992.30	28,507.70	28,507.70	28,507.70	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	340,500.00	311,992.30	28,507.70	28,507.70	28,507.70	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
e7) Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
e8) Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
e9) Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	-	-	-	-	-	-
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
f2) Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	-	-	-	-	-	-
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
g2) Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
g3) Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
g4) Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	-	-	-	-	-	-
g6) Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+H2+h3)	-	-	-	-	-	-
h1) Participaciones	-	-	-	-	-	-

h2) Aportaciones							
h3) Convenios							
I. Deuda Pública (I=I1+I2+I3+I4+I5+I6+I7)							
i1) Amortización de la Deuda Pública							
i2) Intereses de la Deuda Pública							
i3) Comisiones de la Deuda Pública							
i4) Gastos de la Deuda Pública							
i5) Costo por Coberturas							
i6) Apoyos Financieros							
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)							
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	14,244,367.81	14,244,367.81	9,706,323.81	9,529,321.83	4,538,044.00		
A. Servicios Personales (A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A7)							
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente							
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio							
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales							
a4) Seguridad Social							
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas							
a6) Previsiones							
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos							
B. Materiales y Suministros (B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8+B9)	2,379,799.50	2,379,799.50	2,366,460.66	2,189,458.68	13,338.84		
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	684.30	684.30	679.41	679.41	4.89		
b2) Alimentos y Utensilios							
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización							
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación							
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio							
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos							
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	618,558.20	618,558.20	618,558.20	618,558.20			
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	1,760,557.00	1,760,557.00	1,747,223.05	1,570,221.07	13,333.95		
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores							
C. Servicios Generales (C=C1+C2+C3+C4+C5+C6+C7+C8+C9)	7,776,647.31	7,776,647.31	4,804,442.54	4,804,442.54	2,972,204.77		
c1) Servicios Básicos							
c2) Servicios de Arrendamiento							
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	7,776,647.31	7,776,647.31	4,804,442.54	4,804,442.54	2,972,204.77		
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales							
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación							
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad							
c7) Servicios de Traslado y Viáticos							
c8) Servicios Oficiales							
c9) Otros Servicios Generales							
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=D1+D2+D3+D4+D5+D6+D7+D8+D9)	1,925,000.00	1,925,000.00	1,662,499.68	1,662,499.68	262,500.32		
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público							
d2) Transferencias al Resto del Sector Público							
d3) Subsidios y Subvenciones							
d4) Ayudas Sociales	1,925,000.00	1,925,000.00	1,662,499.68	1,662,499.68	262,500.32		
d5) Pensiones y Jubilaciones							
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos							
d7) Transferencias a la Seguridad Social							
d8) Donativos							
d9) Transferencias al Externo							
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=E1+E2+E3+E4+E5+E6+E7+E8+E9)	2,162,921.00	2,162,921.00	872,920.93	872,920.93	1,290,000.07		
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	647,985.92	647,985.92	220,355.92	220,355.92	427,630.00		
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo							
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio							
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	1,514,935.08	1,514,935.08	652,565.01	652,565.01	862,370.07		
e5) Equipo de Defensa y Seguridad							
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas							
e7) Activos Biológicos							
e8) Bienes Inmuebles							
e9) Activos Intangibles							
F. Inversión Pública (F=F1+F2+F3)							
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público							
f2) Obra Pública en Bienes Propios							
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento							
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=G1+G2+G3+G4+G5+G6+G7)							
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas							
g2) Acciones y Participaciones de Capital							
g3) Compra de Títulos y Valores							
g4) Concesión de Préstamos							
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos							
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)							
g6) Otras Inversiones Financieras							
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales							
H. Participaciones y Aportaciones (H=H1+H2+H3)							

n1) Participaciones						
n2) Aportaciones						
n3) Convenios						
I. Deuda Pública (I=1+2+3+4+5+6+7)						
1) Amortización de la Deuda Pública						
2) Intereses de la Deuda Pública						
3) Comisiones de la Deuda Pública						
4) Gastos de la Deuda Pública						
5) Costo por Coberturas						
6) Apoyos Financieros						
7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						
III. Total de Egresos (III = I + II)	37,572,475.00	19,193,726.43	96,786,195.43	46,402,405.22	39,039,871.33	10,363,790.21


 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
 Elaboró


 Lic. Manuel Orrantía Fonseca
 Revisó


 M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

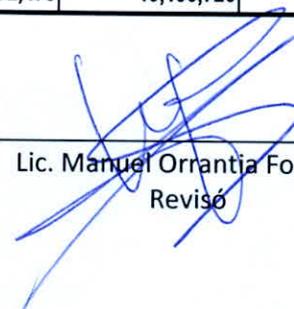
ETCA-II-06

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DEL 2017

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	37,231,975	17,006,522	54,238,497	45,476,699	38,113,966	8,761,798
Gasto de Capital	340,500	2,162,921	2,503,421	901,429	901,429	1,601,992
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones		24,277	24,277	24,277	24,277	0
Participaciones			0			0
Total del Gasto	37,572,475	19,193,720	56,766,195	46,402,405	39,039,671	10,363,790


 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela
 Elaboró


 Lic. Manuel Orrantia Fonseca
 Revisó


 M.C. Juan Miguel Arias Soto
 Autorizó