



Gobierno del Estado de Sonora

Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado



# ACUSE

OFICIO No. DA/217//2018

Hermosillo, Sonora, 11 de Octubre de 2018  
"2018: Año de la Salud".

**C.P. Gustavo L. Rodríguez Lozano**  
Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Hacienda  
Presente.-

Por la presente remito a usted información correspondiente al Tercer Trimestre 2018 de este Instituto, misma que fue integrada cumpliendo con los lineamientos vigentes establecidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, hago de su conocimiento que dicha información fue enviada vía electrónica en formato Excel, a los siguientes correos:

organismos@egresos.sonora.gob.mx  
elenacp2012@hotmail.com de Elena Núñez Ortega

SECRETARIA DE HACIENDA  
SUBSECRETARIA DE EGRESOS  
**RECIBIDO**  
Alexis L.  
11 OCT 2018  
12:39 pm  
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN  
EVALUACION

Sin más por el momento, quedo de usted.

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA  
SECRETARIA DE HACIENDA  
**RECIBIDO**  
11 OCT 2018  
SUBSECRETARIA DE EGRESOS

**ATENTAMENTE**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

**LIC. MANUEL ORRANTIA FONSECA**

SECRETARIA DE HACIENDA  
SUBSECRETARIA DE EGRESOS  
**RECIBIDO**  
12:49  
11 OCT 2018  
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN  
EVALUACION

C.c.p. M.C. Juan Miguel Arias Soto. Director General del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado.  
c.C.P. Archivo

daev

## Unidos logramos más

Carretera Internacional a Guaymas Col. "Y" Griega Km. 3.5 | Tel. (662) 250-2371, 250-1449 y 254-0401  
Tel. 01800-224-5000, Hermosillo, Sonora, México | [www.isspe.gob.mx](http://www.isspe.gob.mx)


**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Situación Financiera**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO**  
**AJ 30 de SEPTIEMBRE de 2018**  
(PESOS)


ETCA-I-01

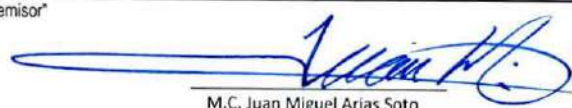
**TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018**

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	61,656,015.57	15,378,349.28	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,073,089.32	9,783,943.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,607,453.41	3,782,455.24	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	707,000.00
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	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>74,263,468.98</b>	<b>19,160,804.52</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>5,073,089.32</b>	<b>10,490,943.44</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	32,970,000.00	32,970,000.00	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	12,401,438.24	7,131,085.66	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,231,315.30	2,855,220.10	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>41,140,122.94</b>	<b>37,245,865.56</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>115,403,591.92</b>	<b>56,406,670.08</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>5,073,089.32</b>	<b>10,490,943.44</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>37,310,154.46</b>	<b>33,547,379.53</b>
			Aportaciones	37,310,154.46	33,547,379.53
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>73,020,348.14</b>	<b>12,368,347.11</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	63,006,441.75	1,106,248.41
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,134,298.45	9,028,050.04
			Revalúos	1,484,534.59	1,484,534.59
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,604,926.65	749,514.07
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>110,330,502.60</b>	<b>45,915,726.64</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>115,403,591.92</b>	<b>56,406,670.08</b>

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

  
C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
Elaboró

  
Lic. Manuel Orián Fonseca  
Revisó

  
M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó



**Sistema Estadístico de Evaluación**  
**Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
**Al 31 de DICIEMBRE de 2017 y al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (b)**  
(PESOS)

ETCA

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	61,656,015.57	15,378,349.28	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	5,073,089.32	9,783,943.44
a1) Efectivo	10,000.00	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	1,122,169.44
a2) Bancos/Tesorería	61,646,015.57	15,378,349.28	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,617,140.41	6,365,628.66
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,455,948.91	2,296,145.34
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	12,607,453.41	3,782,455.24	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,573,391.89	3,770,802.23	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>	-	707,000.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	26,556.97	1,414.28	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	707,000.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,504.55	10,238.73	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	-	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	-	-	<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto	2018	31 de diciembre de 2017
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-	-	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	-	-	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	-	-	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	-	-
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	-	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>74,263,468.98</b>	<b>19,160,804.52</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>5,073,089.32</b>	<b>10,490,943.44</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,970,000.00	32,970,000.00	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	12,401,438.24	7,131,085.66	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	-	-	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,231,315.30	2,855,220.10	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	-	-			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)</b>		
i. Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>41,140,122.94</b>	<b>37,245,865.56</b>	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	<b>5,073,089.32</b>	<b>10,490,943.44</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>115,403,591.92</b>	<b>56,406,670.08</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>37,310,154.46</b>	<b>33,547,379.53</b>
			a. Aportaciones	37,310,154.46	33,547,379.53
			b. Donaciones de Capital	-	-
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>73,020,348.14</b>	<b>12,368,347.11</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	63,006,441.75	1,106,248.41
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	10,134,298.45	9,028,050.04
			c. Revalúos	1,484,534.59	1,484,534.59
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,604,926.65	749,514.07
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>		
			a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>110,330,502.60</b>	<b>45,915,726.54</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>115,403,591.92</b>	<b>56,406,670.08</b>

C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
Elaboró

Lic. Manuel Orrantía Fonseca  
Revisó

M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó



Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018  
(PESOS)

ETCA-I-03


TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>101,739,241.36</b>	<b>3,771,740.00</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	101,739,241.36	3,771,740.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>18,436,286.22</b>	<b>11,662,634.30</b>
Participaciones y Aportaciones	-	4,892,048.94
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,436,286.22	6,770,585.36
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>38,516.64</b>	<b>39,558.20</b>
Ingresos Financieros	173.64	-
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	38,443.00	39,558.20
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>120,214,144.22</b>	<b>15,473,932.50</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>54,481,781.28</b>	<b>15,654,862.44</b>
Servicios Personales	12,330,979.06	7,379,419.12
Materiales y Suministros	4,218,187.43	2,999,021.31
Servicios Generales	37,932,614.79	5,276,422.01
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,116,043.44</b>	<b>805,000.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	1,077,836.28	805,000.00
Pensiones y Jubilaciones	38,207.16	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,609,877.75</b>	<b>681,132.11</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,609,877.75	681,132.11
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>57,207,702.47</b>	<b>17,140,994.55</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>63,006,441.75 -</b>	<b>1,667,062.05</b>

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

  
C. Daniel Alberto Escamante Valenzuela  
Elaboró

  
Lic. Manuel Orrantía Fonseca  
Revisó

  
M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO

ETCA-I-04

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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	33,547,379.53				33,547,379.53
Aportaciones	33,547,379.53				33,547,379.53
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		11,262,098.70	1,106,248.41		12,368,347.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,106,248.41		1,106,248.41
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,028,050.04			9,028,050.04
Revalúos		1,484,534.59			1,484,534.59
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		749,514.07			749,514.07
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	33,547,379.53	11,262,098.70	1,106,248.41	-	45,915,726.64
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	3,762,774.93				3,762,774.93
Aportaciones	3,762,774.93				3,762,774.93
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		1,106,248.41	59,545,752.62		60,652,001.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			63,006,441.75		63,006,441.75
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,106,248.41	1,106,248.41		-
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			2,354,440.72		2,354,440.72
Cambios en el 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	37,310,154.46	12,368,347.11	60,652,001.03	-	110,330,502.60

C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
Elaboró

Lic. Mandel Orrantía Fonseca  
Revisó

M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
 Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018  
 (PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>1,376,095.20</b>	<b>60,373,017.04</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>55,102,864.46</b>
Efectivo y Equivalentes		46,277,666.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		8,824,998.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,376,095.20</b>	<b>5,270,352.58</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		5,270,352.58
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,376,095.20	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>0.00</b>	<b>5,417,854.12</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>5,417,854.12</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,710,854.12
Documentos por Pagar a Corto Plazo		707,000.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos 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		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>66,769,216.68</b>	<b>2,354,440.72</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,762,774.93</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	3,762,774.93	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>63,006,441.75</b>	<b>2,354,440.72</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	61,900,193.34	
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,106,248.41	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,354,440.72
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

  
 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
 Elaboró

  
 Lic. Manuel Orrantía Fonseca  
 Revisó


  
 M.C. Juan Miguel Arias Soto  
 Autorizó

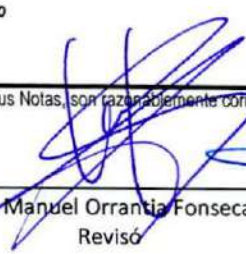
**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
**Al 30 de SEPTIEMBRE de 2018**  
**(PESOS) TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018**

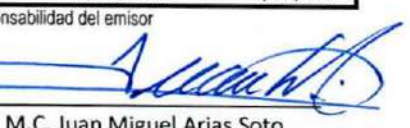
ETCA-I-06

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>110,893,469.22</b>	<b>15,473,932.50</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	92,418,566.36	3,771,740.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		4,892,048.94
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	18,436,286.22	6,770,585.36
Otros Origenes de Operación	38,616.64	39,558.20
<b>Aplicación</b>	<b>63,062,454.97</b>	<b>16,459,862.44</b>
Servicios Personales	12,330,979.06	7,379,419.12
Materiales y Suministros	2,832,780.98	2,999,021.31
Servicios Generales	36,717,753.04	5,276,422.01
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,074,836.28	805,000.00
Pensiones y Jubilaciones	20,554.06	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	10,085,551.55	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>47,831,014.25</b>	<b>-985,929.94</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>1,553,347.96</b>	<b>28,507.70</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	1,553,347.96	28,507.70
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,553,347.96</b>	<b>-28,507.70</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>5,859,003.65</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		5,859,003.65
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>656,869.02</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		656,869.02
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>5,202,134.63</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>46,277,666.29</b>	<b>4,187,696.99</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>15,378,349.28</b>	<b>4,777,719.12</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>61,656,015.57</b>	<b>8,965,416.11</b>

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

  
 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
 Elaboró

  
 Lic. Manuel Orrantía Fonseca  
 Revisó

  
 M.C. Juan Miguel Arias Soto  
 Autorizó



## Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-07

## Estado Analítico del Activo

## INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO


Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018


(PESOS)


TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>56,406,670.08</b>	<b>225,130,154.43</b>	<b>166,133,232.59</b>	<b>115,403,591.92</b>	<b>58,996,921.84</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>19,160,804.52</b>	<b>219,641,563.70</b>	<b>164,538,899.24</b>	<b>74,263,468.98</b>	<b>55,102,664.46</b>
Efectivo y Equivalentes	15,378,349.28	115,246,940.10	68,969,273.81	61,656,015.57	46,277,666.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,782,455.24	104,394,623.60	95,569,625.43	12,607,453.41	8,824,998.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>37,245,865.56</b>	<b>5,488,590.73</b>	<b>1,594,333.35</b>	<b>41,140,122.94</b>	<b>3,894,257.38</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				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	7,131,085.67	5,468,124.18	197,771.60	12,401,438.25	5,270,352.58
Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,855,220.11	20,466.55	1,396,561.75	-4,231,315.31	-1,376,095.20
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

  
 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 la Deuda y Otros Pasivos  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
 Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018

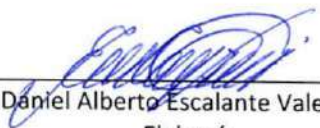
ETCA-I-08

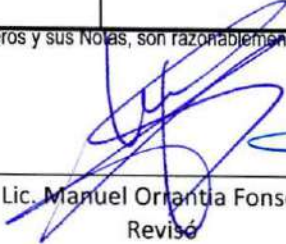
(PESOS)


TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			10,490,943.44	5,073,089.32
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>10,490,943.44</b>	<b>5,073,089.32</b>

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

  
 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
 Elaboró

  
 Lic. Manuel Oriantia Fonseca  
 Revisó

  
 M.C. Juan Miguel Arias Soto  
 Autorizó



Sistema Esta. Evaluación  
**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
 Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018  
 (PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-ft+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>							
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>	10,490,943.44				5,073,089.32		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	10,490,943.44				5,073,089.32		
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

C. Daniel Alberto Escarante Valenzuela  
Elaboró

Lic. Manuel Oriantia Fonseca  
Revisó

M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
 Del 01 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018

ETCA-I-10

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX  B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX  C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										

NADA QUE INFORMAR EN ESTE FORMATO

  
 C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
 Elaboró

  
 Lic. Manuel Orrantía Fonseca  
 Revisó

  
 M.C. Juan Miguel Arias Soto  
 Autorizó



Sistema Estatal de Evaluación  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO  
Al 30 de SEPTIEMBRE de 2018  
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018


A Corto Plazo


A Mediano Plazo


A Largo Plazo

Demanda Laboral (5 EXPEDIENTES.)	3,551,017
Demanda Indemnizacion por muerte	<u>10,786,745</u>
	14,337,762

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

  
C. Daniel Alberto Escalante Valenzuela  
Elaboró

  
Lic. Manuel Orrantia Fonseca  
Revisó

  
M.C. Juan Miguel Arias Soto  
Autorizó

Al 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Efectivo	10,000
BBVA Bancomer Cta. 0104851579	57,670,510
BBVA Bancomer Cta. 0105699789	83,610
BBVA Bancomer Cta. 0150600164	69,082
BBVA Bancomer Cta. 0111639943	3,162,792
BBVA Bancomer Cta. 0111639838	660,022
<b>TOTAL</b>	<b>61,656,016</b>

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,573,392
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	26,557
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,505
<b>TOTAL</b>	<b>12,607,454</b>

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

Municipio de Hermosillo	\$ 3,276,498
Municipios FORTASEG	8,120,676
Gobierno del Estado de Sonora	<u>1,176,218</u>
	\$ 12,573,392



Al 30 de Septiembre de 2018  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Terrenos	5,685,649
Edificios No Habitacionales	27,284,351
<b>TOTAL</b>	<b>32,970,000</b>

	2018
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	91,990
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	120,383
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	1,389,346
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	628,171
Mobiliario y Eq. para Escuelas, Laboratorios y Talleres	427,765
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	49,886
Cámaras Fotográficas y de Video	383
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,191,273
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	
Automóviles y Equipo Terrestre	1,950,298
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	
Maquinaria y Equipo Industrial	231,224
Sistemas de Aire Acond., Calefacción, y de Refrig.	197,778
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	87,602
Otros Equipos	35,339
<b>TOTAL</b>	<b>12,401,438</b>

	2018
Depreciación Acum. Bienes Inmuebles	(1,800,767)
Depreciación Acum. Bienes Muebles	(2,430,548)
<b>TOTAL</b>	<b>(4,231,315)</b>

**PASIVO CIRCULANTE**

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,617,140
Retenciones y Contribuciones por pagar	2,455,949
Cuentas y Documentos por Pagar	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,073,089</b>

Al 30 de Septiembre de 2018  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2018 son las siguientes:

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>2018</b>
<i>Ingresos de Gestión</i>	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	101,739,241
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Transf., Asign., Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	5,207,650
Transf., Asign., Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	13,228,636
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,443
Ingresos Financieros	174
<b>Total de Ingresos</b>	<b>120,214,144</b>

<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	
Servicios Personales	12,330,979
Materiales y Suministros	4,218,187
Servicios Generales	37,932,615
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Ayudas Sociales	1,077,836
Pensiones y Jubilaciones	38,207
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,609,878
<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>57,207,702</b>

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se efectuaron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$ 2,354,441.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

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

	2018	2017
Efectivo	10,000	0
Bancos/Tesorería	61,646,016	15,378,349
<b>TOTAL</b>	<b>61,656,016</b>	<b>15,378,349</b>

Al 30 de Septiembre de 2018  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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

Ingresos Presupuestales	120,213,971
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	174
<b>Total Ingresos Contables</b>	<b>\$ 120,214,144</b>
Egresos Presupuestales	57,151,173
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(1,553,348)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	1,609,878
<b>Total Egresos Contables</b>	<b>\$ 57,207,702</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CONTABLES:**

Pasivos Contingentes (Demandas y juicios)      \$14,076,221

**PRESUPUESTALES:**

Concepto	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
Cuentas de Orden Presupuestarias	\$0.00	\$674,618,713.14	\$674,618,713.14	\$0.00
<u>Ley de Ingresos</u>	\$0.00	\$358,113,821.15	\$358,113,821.15	\$0.00
Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$37,915,760.00	\$0.00	\$37,915,760.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00	\$120,213,970.58	\$127,006,554.99	-\$6,792,584.41
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$89,090,794.99	\$0.00	\$89,090,794.99
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00	\$110,893,295.58	\$120,213,970.58	-\$9,320,675.00
				-
Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$0.00	\$110,893,295.58	\$110,893,295.58
<u>Presupuesto de Egresos</u>	\$0.00	\$316,504,891.99	\$316,504,891.99	\$0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$0.00	\$37,915,760.00	-\$37,915,760.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0.00	\$133,665,514.83	\$16,627,701.72	\$117,037,813.11
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$0.00	\$95,749,754.83	-\$95,749,754.83
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0.00	\$16,627,701.72	\$57,151,172.68	-\$40,523,470.96
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00	\$57,151,172.68	\$54,530,251.38	\$2,620,921.30
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0.00	\$54,530,251.38	\$54,530,251.38	\$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$0.00	\$54,530,251.38	\$0.00	\$54,530,251.38



Al 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

## **c) 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 Cd. 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 Diciembre de 1996 fue aprobada la nueva Ley No. 255 de Seguridad Pública para el Estado de Sonora, donde se establece la creación del Instituto de Seguridad Pública del Estado como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

El 17 de Noviembre del 2003 El Ing. Eduardo Bours Castelo, Gobernador Constitucional del Estado, en la ceremonia del 40 aniversario de fundación del Instituto de Seguridad Pública plantea la visión del ejecutivo acerca del nuevo papel que le corresponde desempeñar al Instituto en el periodo del 2004-2009. Un mes después, el día 18 de Diciembre del 2003, en el Boletín Oficial se publican el Decreto número 53 sección II, que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley de Seguridad Pública para el Estado, agregando a su denominación la palabra "Superior", quedando como Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado.

Su estructura operativa se mantiene sin cambios.

### **4.- Organización y Objeto Social**

El Instituto de Seguridad Pública del Estado, es una Entidad constituida por el Gobierno del Estado de Sonora al decretar la Ley No. 255 de Seguridad Pública para el Estado de Sonora en el Capítulo III Sección Tercera publicada en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el día 30 de Diciembre de 1996.

Al 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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 30 de septiembre de 2018.

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 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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 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

Al 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

- 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 del 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 30 de Septiembre de 2018  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

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
	56,406,670.08	225,130,154.43	166,133,232.59	115,403,591.92	58,996,921.84
<b>Activo Circulante</b>	<b>19,160,804.52</b>	<b>219,641,563.70</b>	<b>164,538,899.24</b>	<b>74,263,468.98</b>	<b>55,102,664.46</b>
Efectivo y Equivalentes	15,378,349.28	115,246,940.10	68,969,273.81	61,656,015.57	46,277,666.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,782,455.24	104,394,623.60	95,569,625.43	12,607,453.41	8,824,998.17
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>37,245,865.56</b>	<b>5,488,590.73</b>	<b>1,594,333.35</b>	<b>41,140,122.94</b>	<b>3,894,257.38</b>
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	7,131,085.67	5,468,124.18	197,771.60	12,401,438.25	5,270,352.58
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,855,220.11	20,466.55	1,396,561.75	-4,231,315.31	-1,376,095.20
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 30 de Septiembre de 2018  
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>
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.
	<b>MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
20%	
	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	<b>MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>
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	92,457,009
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas FEDERALES	5,207,650
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas ESTATALES	13,228,636
Total Recaudado	110,893,296

Al 30 de Septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2018

**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”.