

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- I.I INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

En el apartado de Efectivo y Equivalentes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 refleja un saldo en Moneda de curso legal, el cual corresponde al saldo total en las diversas cuentas bancarias que maneja el Consejo Estatal de Seguridad Pública. Con un saldo expresado en pesos y que se describe a continuación:

Concepto	Del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2017	Del 01 Enero al 31 Diciembre de 2016
<b>Total</b>	<b>210,487.5</b>	<b>194,860.4</b>
Bancos	15,087.8	41,398.0
Inversiones Temporales(Hasta 3 meses)	195,399.5	153,462.5

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El Saldo del rubro Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes en el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 corresponde a las cuentas por cobrar a corto plazo, integrándose por Otras Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos y Funcionarios y Empleados.

Dentro del saldo de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se encuentra el deudor Consejo Estatal de Seguridad Pública con un monto de 1,867.9, que no corresponden a esta administración, toda vez que se derivan de saldos iniciales por actuaciones de administraciones anteriores y que se encuentran en proceso de resolución por la autoridad competente en atención a la demanda interpuesta por el Consejo ante la fiscalía general del estado con número de expediente 2370/2017/uat-04, en conjunto con su respectiva ratificación, de la cual se validó la correcta actuación legal por parte del ente, esto con finalidad de deslindar responsabilidades y darle el seguimiento administrativo correspondiente.

En la cuenta de funcionarios y empleados una parte integrante de dicho saldo corresponde a Laredo Torres Carlos Bulmaro el monto de 6,125.2 ex servidor público de este Ente; del cual se derivó el juicio número 744/2016 mismo que se encuentra pendiente de resolución, ya con fecha 31 de Diciembre de 2017 se realizó la última actuación a dicho expediente, cabe hacer mención que dicho

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

saldo corresponde a saldos iniciales de la administración actual por lo que solo le corresponde dar seguimiento y realizar las actuaciones pertinentes para la recuperación o aprobación de la incobrabilidad del saldo referido.

Integrándose de la siguiente manera:

Del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2017 y 2016						
Concepto	Hasta 90 días 2017	Hasta 90 días 2016	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total 2017	Total 2016
<b>Total</b>	<b>13,003.01</b>	<b>6,999.3</b>			<b>13,003.01</b>	<b>6,999.01</b>
Deudores Diversos.	6,318.0	6,396.8			6,318.0	6,318.0
Funcionarios y Empleados.	6,735.1	602.5			6,735.1	602.5

### De Derechos a Recibir Bienes y Servicios

El Saldo de los Anticipos a Contratistas de Obras Públicas son representados por las obligaciones contraídas por obra, que se detallan de la siguiente forma.

Del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2017 y 2016					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total 2017	Total 2016
<b>Total</b>			<b>21,000.0</b>	<b>21,000.0</b>	<b>21,000.0</b>
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			21,000.0	21,000.0	21,000.0

### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al respecto de este rubro, se informa que no se ejercicio ningún tipo de Inversiones a Largo Plazo por parte de este organismo por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y por el mismo periodo del ejercicio 2016, por lo tanto su saldo es cero.

Concepto	2017	2016
<b>_Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al respecto de este rubro, se informa que no hubo ningún Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por parte de este organismo por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y por el mismo periodo del ejercicio 2016, por lo tanto su saldo es cero.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.	0	0

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso lo forman dos cuentas de Mayor. Edificios No Habitacionales, que concentra un inmueble llamado Pueblo Táctico considerado no habitable, porque es para fines de entrenamiento de personal de Policía; y Construcción en Proceso en Bienes Propios, que reflejan el total de la obra pública en proceso al cierre del periodo y se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
<b>Total _</b>	<b>42,653.3</b>	<b>42,653.3</b>
Bienes Inmuebles	42,653.3	442,653.3

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Construcciones en Proceso en Bienes	4.0

### Bienes Muebles

La cuenta de Bienes Muebles se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Del 01 al 31 Diciembre de 2017	Del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2016
<b>Total</b>	<b>1,060,696.9</b>	<b>1,024,121.7</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	276,143.8	267,077.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,923.2	22,756.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,691.3	
Vehículos y Equipo de Transporte	223,722.9	210,726.9

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Equipo de Defensa y Seguridad.	183,945.5	183,945.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	350,270.3	339,616.0

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Vehículos y Equipo de Transporte	20
Equipo de Defensa y Seguridad.	10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	10

Nota:\*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

### Activos Intangibles

Con respecto a este rubro para el periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2017, este organismo tubo adquisiciones de Activos Intangible no siendo de la misma forma para el ejercicio 2016, se desglosa de la siguiente manera.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>20,702.1</b>	<b>0</b>
Software	9,375.1	0
Licencias	11,327.0	0

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

El saldo de las Cuentas por Pagar se integra por el concepto: el saldo que se tienen que pagar a los proveedores, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, Acreedores Diversos ( Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo) los cuales se describen como sigue:

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
<b>Total</b>	<b>162,545.1</b>				<b>162,545.1</b>	<b>70,106.2</b>
Proveedores	141,465.0				141,465.0	64,676.5
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo.	6,36.0				6,536.0	5,272.6
Acreedores Diversos(Otras Cuentas por Pagar a C/Plazo)	14,544.0				14,544.0	157.1

**Documentos por Pagar**

El Organismo no ha adquirido deudas por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, así como en el ejercicio anterior 2016 y es por eso que su saldo es cero.

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0	0	0	0	0

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 MILES DE PESOS

### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no cuenta con Bienes de Terceros en Garantía Y/O Administración, del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, así como en el ejercicio anterior 2016 y es por eso que su saldo es cero.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

### Pasivos diferidos

El organismo no adquirido Deudas Diferidas por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, así como en el ejercicio anterior 2016 y es por eso que su saldo es cero.

Concepto	2017
<b>Total</b>	0
A corto plazo	0
A largo plazo	0

### Otros Pasivos

El organismo no adquirido deudas contempladas en rubro de Otros Pasivos por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, así como en el ejercicio anterior 2016 y es por eso que su saldo es cero.

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	0	0
Otros pasivos	0	0

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2017, presento un saldo reflejado en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio tanto en el Estado de Situación Financiera y en el ates mencionado, por 1, 206,047.8, para 2017 y para 2016 por 1, 219,528.6 este monto esta en miles de pesos y coincide con el total del patrimonio del organismo.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>1,206,047.8</b>	<b>1,219,528.6</b>
Hacienda Pública / Patrimonio	1,206,047.8	1,219,528.6

#### Patrimonio Contribuido

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2017, presento un saldo reflejado en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio contribuido tanto en el Estado de Situación Financiera y en el ates mencionado, por 1, 064,003.8, para 2017 este monto esta en miles de pesos y coincide con el total del patrimonio del organismo.

Concepto	2017
<b>Total</b>	<b>1,064,003.8</b>
Aportaciones	1,064,003.8
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0

#### Patrimonio Generado

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2017, presento un saldo reflejado en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado tanto en el Estado de Situación Financiera y en el ates mencionado, por 142,044.0, para 2017 este monto esta en miles de pesos y este sumado al patrimonio contribuido nos da total de Hacienda Pública / Patrimonio del organismo.

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 MILES DE PESOS

Concepto	Importe
<b>Total _</b>	<b>142,044.0</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-32,218.7
Resultado de Ejercicios Anteriores	174,262.7

### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

El monto total de los Ingresos y Otros Beneficios son integrados por los siguientes rubros: Productos de Tipo Corriente, Derechos, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, como a continuación se indica:

Concepto	2017	2016
<b>Total _</b>	<b>539,290.9</b>	<b>661,424.9</b>
Productos de tipo corriente	11,533.5	9,320.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	82,546.9	15,725.0
Participaciones y Aportaciones		431,566.8
Transferencias Asignaciones y Otras Ayudas	445,210.5	204,813.1

Los importes del Subejercicio corresponden al Recurso FASP 2011, FASP 2012, FASP 2013, FASP 2014 y FASP 2015, FASP 2016, (Fondo de Aportación de Seguridad Pública) los cuales se reintegraron en su momento, así mismo, la SFA los vuelve a transferir, pero éstos no son considerados como Ingreso; sin embargo absorben el saldo negativo del patrimonio generado del ejercicio.

Cabe señalar que la Secretaria de Finanzas y Administración notifica un presupuesto de \$606,525.6, dicho importe corresponde a los recursos que recibe este Consejo por \$445,842.8 y a los recursos que reciben los Municipios partícipes del Subsidio Federal del FORTASEG 2017 por la cantidad de \$160,682.8, dicho importe no es recibido por este Consejo, sino que es transferido a los Municipios beneficiarios del FORTASEG 2017, sin embargo se hace mención en las notas a los Estados Financieros a efecto de que quede registrado.



# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

El saldo total de Gastos y Otras Pérdidas que se reportan a continuación son con corte al 31 de Diciembre de 2017, es como sigue:

Concepto	2017	2016
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>571,509.6</b>	<b>704,372.5</b>
Servicios Personales	129,790.4	106,768.8
Materiales y Suministros	74,209.1	98,618.8
Servicios Generales	190,494.2	291,785.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	177,015.9	207,199.5

#### Servicios Personales

Los Servicios Personales corresponden a las erogaciones del capítulo 1000 dentro del Clasificador por Objeto del Gasto realizadas en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017, cabe hacer mención que anteriormente en los estados financieros, se contemplaba el total del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (3% sobre nómina) en dicho capítulo, pero con la implementación de la armonización contable este impuesto se clasifica dentro del capítulo 3000, específicamente en el COG 3.9.8. Esto con base en el Clasificador por Objeto del Gasto, Guías contabilizadoras y el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Concepto	2017	2016
<b>Total Servicios Personales</b>	<b>129,790.4</b>	<b>106,768.8</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		89,289.8
Remuneraciones al Personal de Carácter	121,357.4	

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 MILES DE PESOS

Transitorio		
Remuneraciones Adicionales Y Especiales	4,202.6	14,226.5
Seguridad Social		147.7
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas		3,104.8
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,230.4	

### Materiales y Suministros

Los Materiales y Suministros corresponden a las erogaciones del capítulo 2000 dentro del Clasificador por Objeto del Gasto realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	2017	2016
<b>Total Materiales y Suministros _</b>	<b>74,209.1</b>	<b>98,618.8</b>
Mat. Admon. Emisión Doctos. Y Artículos	5,826.8	15,679.0
Alimentos y Utensilios	16,576.6	18,371.7
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	2,381.7	5,854.7
Prod. Quimicos Farmaceuticos y de Lab	12,737.5	12,249.7
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,887.9	3,372.7
Vestuario, blancos Prendas Protec.	19,161.2	39,443.8
Materiales y Suministros para Seguridad	12,283.3	
Herramientas refacciones y Accesorio Menores	2,354.0	3,647.1

### Servicios Generales

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

La cuenta de Servicios Generales corresponde a las erogaciones del capítulo 3000 dentro del Clasificador por Objeto del Gasto realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, cabe hacer mención que anteriormente se contemplaba el total del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (3% sobre nómina) en el capítulo 1000 pero con la implementación de la armonización contable este impuesto se clasifica dentro del capítulo 3000, específicamente en el COG 3.9.8. Esto con base en el Clasificador por Objeto del Gasto, Guías contabilizadoras y el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Concepto	2017	2016
<b>Total Servicios Generales</b>	<b>190,494.2</b>	<b>291,785.4</b>
Servicios Básicos	22,168.1	46,570.3
Servicios de Arrendamiento	10,059.1	328.3
Servicios Profesionales Científicos, Técnicos y Otros Servicios.	92,171.6	155,646.3
Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	389.4	296.5
Servicios de Instalación Reparación y Mantenimiento	61,209.4	61,272.8
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	51.3	24,189.0
servicios de Traslado y Viáticos	1,728.4	1,470.2
Servicios Oficiales	1,279.0	1,144.9
Otros Servicio Generales	1,438.0	867.1

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, corresponde a las erogaciones del capítulo 4000 dentro del Clasificador por Objeto del Gasto realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 quedando de la siguiente manera:

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Concepto	2017	2016
<b>Total Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas. _</b>	<b>177,015.9</b>	<b>207,199.5</b>
Subsidios y Subvenciones	175,283.9	207,199.5
Ayudas Sociales	1,732.0	

En los Capítulos de Gasto 5000 y 6000 de los formatos presupuestales de egresos, se refleja lo efectivamente pagado por el Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública, ya que las partidas de gasto así lo establecen, sin embargo, contablemente algunas partidas de gasto de estos capítulos por corresponder a otro ejecutor de gasto se registran en capítulo 4000, casos específicos la Obra Pública, los Bienes Muebles (Vehículos, Equipo de Computo etc., para la Fiscalía SSP) ya que no afectan nuestro Patrimonio.

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo corresponden al periodo comprendido del 01 de enero al 31 diciembre 2017 en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
<b>Total Incremento /Disminución Neta al Efectivo y Equivalentes al Efectivo.</b>	<b>15,627.0</b>	<b>-197,815.5</b>
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	194,860.4	392,675.9
Efectivo y Equivalentes al Final de Ejercicio	210,487.4	194,860.4

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

A continuación se detallan adquisiciones de bienes inmuebles y muebles e intangibles, considerado dentro de las Aplicaciones en el apartado del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Cabe hacer mención de una diferencia entre el monto total de las adquisiciones del periodo reflejado en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto específicamente el COG 5 contra las aplicaciones de las actividades de inversión en el Estado de flujos del efectivo, proviene de ajustes extrapresupuestarios al activo de ejercicios fiscales anteriores

Concepto	2017	2016
<b>Total</b>	<b>57,277.3</b>	<b>43,930.5</b>
Bienes Inmuebles	57,277.3	43,930.5

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
MILES DE PESOS

## I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### 1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos refleja la diferencia entre el saldo del Presupuesto Autorizado y el Saldo del Presupuesto Devengado en el ejercicio 2017 a la fecha, como se demuestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
TOTAL	619,080.3	628,789.7	9,709.4	101.56%
EGRESOS	619,080.3	628,789.7	9,709.4	101.56%

Esto quiere decir que se ha ejercido el 101.56% con respecto al autorizado, lo cual se justifica ya que este Organismo durante el ejercicio que se informa ha tenido ampliaciones y reducciones a su presupuesto, así como, los remanentes de ejercicios anteriores.

Cabe señalar que la Secretaria de Finanzas y Administración notifica un presupuesto de \$606,525.6, dicho importe corresponde a los recursos que recibe este Consejo por \$445,842.8 y a los recursos que reciben los Municipios partícipes del Subsidio Federal del FORTASEG 2017 por la cantidad de \$160,682.8, dicho importe no es recibido por este Consejo, sino que es transferido a los Municipios beneficiarios del FORTASEG 2017, sin embargo se hace mención en las notas a los Estados Financieros a efecto de que quede registrado.

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

**2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos refleja la diferencia entre el saldo del Presupuesto Autorizado y el Recaudado en el ejercicio 2017, como se demuestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	492,651.1	539,290.9	46,639.8	109.46%
INGRESOS	492,651.1	539,290.9	46,639.8	109.46%

Esto quiere decir que se ha recaudado un 109.46%, con respecto al autorizado. Durante el ejercicio que se informa, se obtuvieron ingresos por venta de bienes y servicios, así como por los intereses y rendimientos de las cuentas bancarias.

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
MILES DE PESOS

## **II. NOTAS DE MEMORIA**

### **Cuentas de Orden**

#### **Cuentas de Orden Contables**

Con relación a este rubro no cuenta con movimientos en cuentas de orden contables es por eso que su saldo se presenta en ceros.

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
<b>Total</b>	0

#### **Cuentas de Orden Presupuestarias**

Con relación a este rubro se enlistan las cuentas de orden presupuestarias que se utilizaron para el cierre del ejercicio 2017, como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Ley de Ingresos Estimada	492,651.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	46,639.8
Ley de Ingresos Recaudada	539,290.9

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	619,080.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,709.5
Presupuesto de Egresos Devengado	152,996.5
Presupuesto de Egresos Pagado	475,793.2



# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
MILES DE PESOS

## III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

El Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de seguridad pública tiene la función de fungir como instancia de apoyo normativo, técnico-operativo, de consulta y de colaboración ciudadana para promover, coordinar, planear y ejecutar en el ámbito de su competencia, las acciones que se deriven del Consejo Nacional de Seguridad Pública; controlar, dar seguimiento y evaluar, los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública.

### Información Contable

El Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública tiene el compromiso de dar cumplimiento a la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros para que se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

### Información Presupuestaria

El ejercicio de los recursos asignados a las Dependencias y Entidades Apoyadas, para dar cumplimiento a los objetivos y metas de los programas presupuestarios contenidos en sus presupuestos de egresos, se rige por los principios de:

Anualidad: el ejercicio del Presupuesto de Egresos se inicia el 1 de enero y termina el 31 de diciembre;

Disponibilidad Presupuestaria: para efectuar cualquier erogación con cargo al Presupuesto de Egresos, los Ejecutores de Gasto deberán contar con saldo disponible en la correspondiente partida de gasto;

No Retroactividad: al contraer compromisos de pago, los Ejecutores de Gasto deberán observar que éstos no impliquen obligaciones anteriores a la fecha en que se suscriban, salvo el caso de servicios personales; y

Pago: los pagos que realicen los Ejecutores de Gasto se efectuarán una vez que los bienes, servicios y obras, respectivamente, se hubiesen recibido a su entera satisfacción, indicándolo en su solicitud de pago, así como sujetarse a los procedimientos de control que establezca el presente Manual.

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### **Panorama Económico**

Los recursos del Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública se obtienen de tres fuentes de financiamiento principales: Recursos Federales, Recursos Estatales y Recursos Propios.

Los recursos federales son ocupados para cubrir las metas y programas establecidas por el Sistema Nacional de Seguridad Pública. Los principales recursos Federales son FASP (Fondo de Aportación de Seguridad Pública), SPA (Subsidio para Policía Acreditable) y PRONAPRED (Programa Nacional de Prevención para el Delito).

Los recursos estatales son directamente para los gastos de operación de la entidad, que corresponde a los gastos integrados por las partidas 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000 correspondientes a los Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles e Inversión Pública respectivamente.

Los recursos propios del Consejo dan origen por los cursos que realiza La Academia de Policía, así como la realización de las evaluaciones de Control y Confianza.

### **Autorización e Historia**

Se crea el Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública, como un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal a los catorce días del mes de abril del año dos mil once, el cual fungirá como instancia de apoyo normativo, técnico-operativo, de consulta y de colaboración ciudadana, con autonomía de gestión y personalidad jurídica propia a cuya responsabilidad se confía el promover, coordinar, planear y ejecutar en el ámbito de su competencia, las acciones que se deriven del "CONSEJO NACIONAL", así como control, seguimiento y evaluación y de los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública.<sup>1</sup> El "CONSEJO" tendrá su domicilio en la Ciudad de Puebla, pudiendo establecer Delegaciones en el territorio de la Entidad y estará sectorizado a la Secretaría Seguridad Pública.

### **Organización y Objeto Social**

La principal actividad del Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad es realizar Evaluaciones de Control y Confianza y Capacitación a Policía Estatal Acreditable, Policía Ministerial Acreditable y Custodio acreditable.

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros están formulados de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, respetando los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados por el CONAC y que son los siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

La contabilidad gubernamental es una rama de la teoría general de la contabilidad que se aplica a las organizaciones gubernamentales cuya actividad está regulada por un marco constitucional, una base legal y normas técnicas que la caracterizan y la hacen distinta a la que rige para las entidades del sector privado. Entre las principales diferencias conceptuales normativas, y técnicas de la contabilidad gubernamental y de la contabilidad del sector privado, se mencionan las siguientes:

El objetivo de la contabilidad gubernamental es contribuir, entre otros propósitos, a la gestión y economía de la hacienda pública; en tanto que, la contabilidad del sector privado está orientada a la economía de la organización;

La información financiero del sector público es presentada con estricto apego al cumplimiento de la ley de contabilidad; en general sus estados financieros se orientan a informar si la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros se realizaron dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados; mientras que los de la contabilidad empresarial informan sobre la marcha del negocio, su solvencia, y la capacidad de resarcir y retribuir a los propietarios su inversión a través de reembolsos o rendimientos.

El presupuesto para los entes públicos representa responsabilidades formales y legales, siendo el documento esencial en la asignación, administración y control de recursos; mientras que, en las entidades privadas tienen características estimativas y orientadoras de su funcionamiento.

# CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 MILES DE PESOS

La información generada por la contabilidad gubernamental es de dominio público, está basada en el registro de operaciones económico financieras realizadas con recursos de la sociedad y como tal, es de divulgación obligatoria e informa sobre los resultados de la gestión pública.

En la empresa privada es potestad de su estructura organizativa, divulgar los resultados de sus operaciones y el interés se limita a los directamente involucrados con la propiedad dicha empresa, excepto de las que cotizan en la bolsa mexicana de valores. La contabilidad de las organizaciones, tanto públicas como privadas, forman parte a su vez, de un macro sistema contable, que es el sistema de cuentas nacionales (SCN). Este macro sistema contable consolida estados e información de todos los agentes económicos residentes de un país y relaciona la de estos con el sector externo y expone los resultados de las principales variables macroeconómicas nacionales o regionales correspondientes a un periodo determinado.

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

#### **a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

Para el caso de este organismo paraestatal, el efecto de la economía de la inflación no aplica sus efectos en la información financiera generada

#### **b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

En el caso de las operaciones bancarias, de manera inmediata son registradas en la contabilidad así como los rendimientos financieros de las cuentas asociadas específicas, ya que dicha información se requiere para que los demás departamentos del consejo puedan remitirla a las entidades de fiscalización y control.

#### **c. Bienes Muebles e Inmuebles**

La compra de estos bienes, después de finalizar su proceso de adquisición y entrega de los mismos, es registrada en contabilidad para su anexo al inventario por parte del departamento de recursos materiales, y su elaboración del resguardo correspondiente.

#### **d. Provisiones**

El registro de los pasivos, más común mente las operaciones con proveedores, es menor a los 90 días naturales ya que por la naturales de su contratación así se llega a estipular.

#### **e. Patrimonio**

La compra de estos bienes después de finalizar su proceso de adquisición y entrega de los mismos, es registrada en contabilidad para su anexo al inventario por parte del departamento de recursos materiales, y su elaboración del resguardo correspondiente.

**CONSEJO ESTATAL DE COORDINACIÓN DEL  
SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD  
PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

**f. Reconocimiento de Ingresos**

Cuando nace el derecho de cobro se procede al registro del mismo en contabilidad de acuerdo a los momentos contables previstos en la ley general de contabilidad gubernamental.

**g. Reconocimiento de Gastos**

Cuando se hace exigible su pago, también se procede al registro del mismo en contabilidad de acuerdo a los momentos contables previstos en la ley general de contabilidad gubernamental.

**Eventos posteriores al cierre**

La entrega de este corte de cuenta pública al 31 de diciembre de 2017, se hace el pago de los impuestos generados en el mes de diciembre a las autoridades recaudadoras correspondientes.

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

**DANIEL VAZQUEZ SENTIES**  
SECRETARIO EJECUTIVO DEL CECSNSP

**LUIS DELFINO GONZALEZ RODRIGUEZ**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
DEL CECSNSP