



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

### Introducción

El Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea al amparo de la Ley número 272, publicada en la Gaceta Oficial del día 12 de Agosto de 2005, con personalidad y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es prestar servicios de seguridad a empresas e instituciones establecidas en el Estado o que su destino final sea Veracruz.

Por la prestación de servicios, el Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial, recibe en pago una contraprestación que constituye la única fuente de ingresos propios con los cuales se integra el presupuesto y se sostienen las fuentes de empleo, las adquisiciones y los gastos diversos que demanda su operación.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### Efectivo y equivalentes

1. El saldo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo. Está distribuido en las siguientes instituciones bancarias:

	2016	2015
Banamex	\$ 337,344.87	\$ 2,511,970.54
HSBC	\$4,112,882.23	8,411,738.02
BBVA Bancomer	\$2,525,066.52	1,469,946.52
Santander	\$247,707.99	4,344,058.82
Total:	\$ 7,223,001.61	\$ 16,737,713.90

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

Las inversiones financieras son realizadas por el IPAX en base a su disponibilidad diaria de efectivo.

A continuación se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del mes de Diciembre realizadas en su totalidad en instituciones bancarias:

	2016	2015
BBVA Bancomer	\$ 28,918,759.56	\$ 55,727,029.84
Banamex	1,310,052.12	11,021,376.73
Santander	8,242,024.40	14,140,154.72
Total:	\$ 38,470,836.08	\$ 80,888,561.29

### ***Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir***

- Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el saldo de clientes asciende a la cantidad de \$363'562,684.48 y \$324'465,461.23 respectivamente. En 2016 se incrementa el saldo con relación 2015, lo que refleja un incremento en las cuentas por cobrar originado a la falta de disponibilidad de efectivo por las empresas contratantes destacando con ello las dependencias Gubernamentales.

Los saldos totales se integran de la siguiente manera:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	2016		2015	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada	\$	\$ 57,086,746.67	\$	\$ 50,478,829.10
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		28,847,178.00		22,605,656.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	15,291,087.00		11,654,829.00	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	124,241		11,531.00	
Comisión Veracruzana de Comercialización Agropecuaria	62,251.00		62,251.00	
Congreso del Estado de Veracruz	372,565.00		363,897.00	
Instituto de Capacitación para el Trabajador del Edo. De Veracruz	3,636,815.00		3,636,815.00	
Instituto Veracruzano de la Cultura	108,941.00		0.00	
Instituto Veracruzano del Deporte	1,116,329.00		874,312.00	
Centroamericanos Veracruz 2014	159,177.00		47,243.00	
Radiotelevision de Veracruz			28,755.00	
Partido Revolucionario Institucional	7,231,563.00		159,177.00	
Poder Judicial del Estado	744,209.00		5,766,846.00	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios		\$ 279,736,188.00		\$ 253,792,934.00
Secretaria de Educación	28,184,464.00		19,813,028.00	
Secretaria de Finanzas y Planeación	23,343,463.00		18,127,293.00	
Secretaria de Gobierno	70,342,333.00		65,950,263.00	
Secretaria de Desarrollo Social	855,254.00		855,254.00	
Secretaria de Medio Ambiente	1,606,395.00		1,086,543.00	
Secretaria de Seguridad Pública	2,165,386.00		1,880,328.00	
Dirección Gral. De Comunicación Social	1,430,252.00		1,430,252.00	
Contraloría General	1,861,379.00		1,100,861.00	
Procuraduría General de Justicia	4,563,446.00		4,563,446.00	
Secretaria de Protección Civil	1,276,318.00		833,531.00	
Secretaria de Desarrollo Agropecuario	4,292,264.00		3,149,066.00	
Secretaria de Infraestructura	84,661.00		336,536.00	
Oficina de Programación y Gobierno	555,608.00		84,661.00	
Secretaria de Trabajo y Previsión Social	458,848.00		219,191.00	
Secretaria de Turismo y Cultura	2,600,476.00		1,903,404.00	
Servicios de Salud de Veracruz	136,115,641.00		132,459,277.00	
Saldo Total de Clientes		\$ 365,670,112.67		\$ 326,877,419.10
Menos:Depósitos por Aclarar		-2,753,314.95		-2,508,765.17
Mas:Cheques devueltos a clientes		681,833.00		132,753.54
Menos:Estimación de cuentas incobrables		-35,946.24		-35,946.24
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		\$ 363,562,684.48		\$ 324,465,461.23

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

3. Deudores Diversos por Cobrar Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

	2016	2015
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	\$ 2,294,734.51	\$ 2,855,949.98
Funcionarios y Empleados	54,154.90	473,883.25
Deudores Diversos Varios	70,160.99	357,093.90
Descuentos de Gastos no Comprobados	329,244.87	225,183.44
Total:	\$ 2,748,295.27	\$ 3,912,110.57

El saldo de la cuenta "Sujetos a comprobar gasto corriente" se encuentra integrado por los saldos de gastos sujetos a comprobar generados en el presente ejercicio, y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2016 y ejercicios anteriores, mismos que se encuentran en proceso de depuración.

La cuenta "Funcionarios y empleados" representa el importe de anticipos de sueldo otorgados a personal del IPAX, que a la fecha se encuentran pendientes de cobro y a la fecha se están realizando acciones de cobro a fin de depurar dicho saldo.

La cuenta "Deudores diversos varios" corresponde a los saldos por concepto de responsabilidades por extravío de equipo policial, cuyos descuentos son aplicados vía nómina.

La cuenta "Descuentos por Gastos no comprobados" como su nombre lo indica son aquellos deudores que no comprobaron en su oportunidad y son descontados vía nómina, a la fecha se han realizado acciones a fin de cobrar y abatir dicha cifra.

4. Contribuciones por cobrar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integra como sigue:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	2016		2015	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		189,245.14 \$		\$ 749,836.79
Año 2015			\$749,836.79	
Año 2016	189,245.14			
Cuotas de Aportaciones de Seguridad Social		0.00		12,162,213.10
ISSSTE quincenas 10,11 y 15 de 2010			1,901,765.66	
5% de Fondo de Vivienda Bimestre 1 y 2 de 2011			3,747,255.26	
Saldos a favor de cuotas de ISSSTE			6,513,192.18	
<b>TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR</b>	\$	<u>189,245.14</u>	\$	<u>12,912,049.89</u>

La cuenta "Impuestos por cobrar/subsidio al empleo" representa el subsidio al empleo pagado a los trabajadores por el Instituto, pendiente de compensar contra retenciones de ISR.

5. Otros derechos a recibir al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 está integrado como sigue:

	2016	2015
Ctas. por Cobrar de Administraciones Pasadas	\$ 588,224.48	\$ 0.00
<b>Total:</b>	<u>\$ 588,224.48</u>	<u>\$ 0.00</u>

El saldo de esta cuenta en Diciembre de 2016 asciende a la cantidad de \$588,224.08, y es complementario al saldo que arroja la cuenta "Sujetos a comprobar gasto corriente", la cual está integrada con el saldo depurado de los ejercicios 2015 y anteriores, soportado documentalmente para dejar constancia de las circunstancias que dan origen a su acumulación, los procedimientos aplicados para su depuración y/o recuperación, así como las limitaciones existentes para continuar con dichos procedimientos y proceder a someterlo a consideración de la H. Junta de Gobierno para la determinación final a que haya lugar, esperando a futuro cancelar dicho saldo ya que es personal que no pertenece al IPAX.

### 6. Fondo Revolvente

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

*Este saldo corresponde al importe asignado a cada Comandancia por concepto de creación de sus fondos revolventes que son destinados para las necesidades de gasto de cada destacamento y presenta los siguientes saldos, mismo que a la fecha se encuentra cancelada.*

### Inventarios

7. *La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 31 de Diciembre 2016 y 2015 se compone de la siguiente manera:*

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Vestuarios y Uniformes	\$ 4,461,287.59	\$	4,495,988.03
Materiales y Suministro de Seguridad	99,996.23		357,496.10
Accesorios Equipo de Radiocomunicación	2,335,544.04		1,554,337.12
Papelería y útiles de Oficina	320,010.21		238,356.27
Total de Inventarios	\$ <u>7,216,838.07</u>	\$	<u>6,646,177.52</u>

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. *El Activo no circulante al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 están integrados como sigue*

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	8,347,474.38	3,399,499.32
Equipo de Telecomunicación	13,786,739.86	14,086,330.94
Bienes Informáticos	\$6,118,218.59	6,382,529.85
Vehículos Terrestres	38,003,587.73	36,710,309.23
Equipo para Policía y Tránsito	\$29,489,003.71	30,059,305.66
Sistema de Aire Acondicionado	4,453,240.00	
Maquinaria y Equipo Electronico	1,298,128.16	
Activos Intangibles (Software)	114,867.84	114,867.84
<b>Total de Bienes Muebles:</b>	<b>\$ <u>101,611,260.27</u></b>	<b>\$ <u>90,752,842.84</u></b>

En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integra como sigue

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	\$ 1,875,000.00	\$ 0.00
Bienes Inmuebles	740,000.00	740,000.00
Obras en Proceso	\$41,124,099.79	17,440,700.33
Instalación y Mantenimiento en Construcciones	1,635,359.84	0.00
<b>Total de Bienes Inmuebles y Construcciones:</b>	<b>\$ <u>45,374,459.63</u></b>	<b>\$ <u>18,180,700.33</u></b>

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del IPAX, ubicados en las Ciudades de Córdoba, Perote y Veracruz ,asimismo se incluye el terreno y la Obra en Proceso que ampara la construcción del Edificio del IPAX.

### Activos Diferidos:

9.- El Activo diferido tiene un importe al 31 de Diciembre de 2016 por un importe de \$16,283.79, originado por depósitos a cuenta de arrendamiento de inmuebles.

### Otros Activos no Circulantes:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

10.- En el mes de Diciembre se registro un contrato de Comodato con la Secretaría de Seguridad Pública por la entrega de 200 armas por un valor de \$4,260,459.60

### Pasivo

1. Los Servicios Personales por Pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, están integrados como sigue:

	2016	2015
Remuneraciones por pagar al Personal	\$ 8,181,245.15	\$ 8,665,539.84
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	7,515,859.99	10,374,899.34
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	2,837,336.63	3,584,042.32
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,000.00	3,750.00
<b>Total de Servicios Personales:</b>	<b>\$ 18,546,441.77</b>	<b>\$ 22,628,231.50</b>

- La cuenta “Remuneraciones por pagar al personal de seguridad”, representa la provisión para el pago de vacaciones.
- La cuenta “Remuneraciones por pagar al personal de honorarios”, representa la provisión para el pago de honorarios.
- La cuenta “Remuneraciones adicionales y especiales”, representa la provisión para el pago de gratificación anual.
- La cuenta “Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo”, representa la retención por la cuota patronal ISSSTE.
- La cuenta “Otras prestaciones sociales y económicas”, representa la provisión de otras prestaciones (apoyo para lentes y aparatos ortopédicos).

2. Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de Diciembre 2016 y 2015 presentan los siguientes Saldos :

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	2016	2015
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 472,595.83	\$ 253,769.08
Total de Proveedores a Corto Plazo:	\$ 472,595.83	\$ 253,769.08

### 3. Ayudas Sociales al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integra de la siguiente forma:

	2016	2015
Ayudas Sociales por Servicios Médicos	\$ 0.00	\$ 22,726.72

Este registro corresponde a la afectación de pasivos por concepto de Servicios Médicos de Análisis Clínicos de Antidoping, registrando las siguientes cantidades.

### 4. Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

	2016	2015
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	\$ 1,153,236.51	\$ 1,456,343.66
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles	35,899.88	30,293.69
10% Sobre Honorarios	1,950.00	2,252.00
5 al Millar por Obra Pública	122,836.14	\$24,081.16
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	\$ 1,313,922.53	\$ 1,488,889.35

### 5. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Sistema de Ahorro del Retiro	\$ 1,406,205.00	\$	1,323,357.89
Seguro Individual	135,045.92		105,244.66
Aportación Fovissste Trabajador	2,086,788.32		4,258,045.42
Aportación Issste Trabajador	26,327,148.13		23,343,869.00
Préstamo Issste	0.00		623,015.65
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	\$ <u>29,955,187.37</u>	\$	<u>29,653,532.62</u>

**6. Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:**

El importe del 3% sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal representa el monto acumulado de los adeudos a la fecha de los Estados Financieros, mismos que se registran para reconocer el pasivo hasta en tanto no se concluya el proceso de revisión y resolución por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el instituto, integrándose el saldo de la siguiente manera:

En cuanto a éste punto se han realizado acciones mediante a escritos a SEFIPLAN con el objeto de compensar éste pasivo contra los Saldos Deudores del Sector Gubernamental que se encuentra en la cuenta de Clientes.

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo del ejercicio 2006	\$ 2,924,511.04	\$ 2,924,511.04
Saldo de ejercicio 2007	4,531,355.17	4,531,355.17
Saldo de ejercicio 2008	7,150,176.06	7,150,176.06
Saldo de ejercicio 2009	7,237,985.70	7,237,985.70
Saldo de ejercicio 2010	8,942,680.30	8,942,680.30
Saldo de ejercicio 2011	8,939,585.86	8,939,585.86
Saldo de ejercicio 2012	9,342,700.23	9,342,700.23
Saldo de ejercicio 2013	9,700,409.19	9,700,409.19
Saldo de ejercicio 2014	16,318,528.72	16,318,528.72
Saldo de ejercicio 2015	16,187,581.92	16,187,581.92
Enero 2016	1,371,412.25	
Febrero 2016	1,305,241.31	
Marzo 2016	1,302,635.94	
Abril 2016	1,263,264.40	
Mayo 2016	1,273,628.28	
Junio 2016	1,243,099.83	
Julio 2016	1,196,884.25	
Agosto 2016	1,257,485.70	
Septiembre 2016	1,237,505.91	
Octubre 2016	1,254,814.02	
Noviembre 2016	1,177,783.86	
Diciembre 2016	1,016,273.67	
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	\$ <u>106,175,543.61</u>	\$ <u>91,275,514.19</u>

### 7. Otras Retenciones y Contribuciones:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	2016	2015
Pensión Alimenticia	\$ 17,121.92	\$ 161,209.81
Caja de Ahorro	1,620,997.13	285,813.47
Cooperativa de Consumo	261,487.72	0.00
<b>Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>	<b>\$ 1,899,606.77</b>	<b>\$ 447,023.28</b>

### 8. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

	2016	2015
Año 2009	\$ 65,359.35	\$ 65,359.35
Año 2010	22,769,423.35	22,769,423.35
Año 2011	47,990,890.93	47,990,890.93
Año 2012	25,712,695.78	25,712,695.78
Año 2013	11,439,445.36	11,439,445.36
Año 2014	7,685,194.54	7,685,194.54
5% Fondo de Vivienda 5 Bim. 2011		1,994,042.10
Otros	472,229.75	\$829,826.28
Participaciones Federales		1,582,996.54
<b>Total de Acreedores Diversos</b>	<b>\$ 116,135,239.06</b>	<b>\$ 120,069,874.23</b>

Esta cuenta representa el importe de las retenciones efectuadas a las participaciones federales del Gobierno del Estado, por concepto de pagos y cuotas, aportaciones y préstamos al ISSSTE, así como el 5% del Fondo de Vivienda no liquidadas por el IPAX, integrándose de acuerdo al cuadro anterior.

### 9. Otros Pasivos Circulantes:

*Esta cuenta es habilitada como puente para el registro de las órdenes de pago clasificadas como no afecta Presupuesto y que no fueron liquidadas asimismo los gastos sujetos a comprobar otorgados al personal, ascendiendo a las cantidades siguientes:*

	2016	2015
Otros Pasivos Circulantes	\$ 7,453,567.50	\$ 6,291,298.32

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1. Ingresos de la Gestión**

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios prestados en Establecimientos del Gobierno e iniciativa privada, los cuales al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 tienen el siguiente saldo:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Ingresos Facturados por Servicios Prestados al 31 de Diciembre	\$ 740,757,152.48	\$	772,645,457.63

**2. Ingresos Financieros**

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 31 de Diciembre del 2016 se ha obtenido un monto de \$1,911,374.75 y \$3,446,004.91 en 2015, este decremento se debe a que en el presente ejercicio las inversiones en Bancos ha sido inferiores en relación al ejercicio anterior.

**3. Otros Ingresos:**

Al 31 de Diciembre 2016 y 2015, están integradas como sigue:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Otros Ingresos	\$ 44,231.27	\$	60,544.87
<i>Total de Otros Ingresos</i>	\$ 44,231.27	\$	60,544.87

**4. Gastos y Otras Perdidas:**

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	2016	2015
<b>Servicios Personales:</b>	\$ <u>624,775,520.00</u>	\$ <u>665,405,733.23</u>
Remuneraciones al Personal Permanente	241,790,571.19	256,125,388.26
Remuneraciones al Personal Transitorio	263,827.00	308,854.21
Remuneraciones Adicionales o Especiales	114,843,829.12	129,444,075.56
Seguridad Social	55,167,146.13	57,220,148.10
Otras Prestaciones Sociales y economicas	164,616,483.74	161,217,839.56
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	48,093,662.82	61,089,427.54
<b>Materiales y Suministros:</b>	\$ <u>40,919,745.58</u>	\$ <u>53,294,603.70</u>
Materiales de Administración	2,644,213.02	2,194,121.07
Alimentos y Utensilios	3,656,293.45	4,186,190.27
Materiales y Articulos de Construcción	238,330.78	791,362.68
Productos de vidrio	648.00	
Productos Quimicos y Farmaceuticos	100,339.89	190,779.28
Combustibles y Lubricantes	15,198,034.55	15,256,463.10
Vestuarios y Uniformes	14,121,997.09	25,047,847.15
Materiales y Suministros para Seguridad	782,367.86	2,398,897.61
Herramientas, Refacciones y Accesorios	4,177,520.94	3,228,942.54
<b>Servicios Generales:</b>	\$ <u>47,458,714.46</u>	\$ <u>49,934,779.08</u>
Servicios Basicos	4,090,687.22	4,422,945.29
Servicios de Arrendamiento	6,777,847.49	6,329,699.98
Servicios Profesionales	535,102.00	1,009,153.02
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,062,331.96	1,509,427.55
Servicios de Instalación, Reparación y Mantmt.o	14,179,834.27	14,107,467.80
Servicios de Comunicación Social	2,257,136.27	2,443,645.18
Servicios de Traslado y Viaticos	2,625,818.90	3,024,559.68
Servicios Oficiales	59,490.91	372,063.79
Otros servicios Generales	15,870,465.44	16,715,816.79
Total del Gatos de Funcionamiento	<u>713,153,980.04</u>	<u>768,635,116.01</u>
<b>Ayudas Sociales:</b>	\$ <u>869,823.76</u>	\$ <u>189,615.86</u>
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)	824,823.76	136,615.86
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro	45,000.00	53,000.00
<b>Total de Gastos</b>	\$ <u>714,023,803.80</u>	\$ <u>768,824,731.87</u>

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**PATRIMONIO GENERADO:**

**1. Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro:**

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio conformado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del Ejercicio al mes de Diciembre(Ahorro/desahorro)	\$ <u>28,688,954.70</u>	\$ <u>7,327,275.54</u>

**2. Resultado de ejercicios anteriores, Donaciones de Capital y cambios en la política Contable:**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al 31 de Diciembre	271,516,413.38	290,463,511.17
Donaciones de Capital	4,851,177.09	1,135,166.00
Cambios en la Política Contable	-1,486,894.65	-1,486,894.65
Aplicación de Resultados	-14,260,166.54	-18,947,097.79
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la política y Donaciones de Capital al 31 de Diciembre	\$ <u>260,620,529.28</u>	\$ <u>271,164,684.73</u>

**IV) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO:**

**1. Efectivo y equivalentes:**

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

Con respecto a saldos iniciales y finales al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos, Dependencias y Otros	7,223,001.61	16,737,713.90
Inversiones Temporales	38,470,836.08	80,888,561.29
Disposición Final de Efectivo	\$ 45,693,837.69	\$ 97,626,275.19

**2. Conciliación del Flujo de Efectivo Neto al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se presentan las siguientes cifras:**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	28,688,954.70	7,327,275.54
Origen(aplicación) en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	-61,175,271.95	-53,531,869.37
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	6,352,707.43	24,874,047.89
Incremento/Disminución en las cuentas por Pagar	-25,798,827.68	-31,411,634.18
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	97,626,275.19	150,368,455.31
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	45,693,837.69	97,626,275.19

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

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

**ELABORÓ**

**VERIFICÓ**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestables y contables Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Cifras en pesos)		
1.-Ingresos Presupuestales		848,678,287.00
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios		1,955,606
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	44,231	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,911,375	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		107,921,134
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	107,921,134	
4.-Ingresos Contables		742,712,759

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Egresos Presupuestables y los gastos contables Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		763,886,823
2. Menos egresos presupuestarios no contables		49,863,019
Mobiliario y equipo de administración	5,346,601	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad	9,493,800	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,744,487	
Bienes inmuebles	25,220,004	
Activos intangibles		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,058,127	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Otros Gastos		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Provisiones		
Otros Gastos		
4. Total de Gasto Contable		714,023,804

**b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)**

**Activos y valores en custodia:**

Subsidio por Acreditar Gobierno del Estado  
Equipo para Policía en Custodia  
Otros Recursos  
Total de Activos y valores en Custodia

	2016	2015
\$	30,784,475.25	\$ 30,784,475.25
	4,657,346.87	4,657,346.87
	4,745.00	4,745.00
\$	35,446,567.12	\$ 35,446,567.12

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

ELABORÓ

VERIFICÓ

AUTORIZÓ

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

L.C. NESTOR J FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

La cuenta “subsidió por acreditar gobierno del estado” representa el importe pagado por el Gobierno del Estado al ISSSTE, por cuotas a cargo del IPAX, en contraprestación por servicios extraordinarios de seguridad prestados a diferentes dependencias e instituciones del propio gobierno.

### **Demandas Judiciales en proceso de Resolución:**

A la fecha de los estados financieros, se encuentran en proceso juicios laborales y fiscales que estiman un pago contingente del orden de \$221'056,267.00 mismos que se detallan en relación anexa a las presentes notas para su seguimiento correspondiente.

### ***C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:***

Durante el transcurso del ejercicio hasta Diciembre 2016, el resultado de la facturación ha sido menor en relación al ejercicio anterior dando como resultado una disminución en el resultado del Ejercicio de \$31,888,305.15, originado a que en el 2015, la utilidad fue mayor al presente año..

#### ***Autorización e Historia:***

El Instituto de la Policía Auxiliar y Protección Patrimonial, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Estatal que fue constituido el 12 de Agosto de 2005. Su actividad básica es la Prestación de Servicios de Vigilancia Patrimonial.

#### ***1. Organización y Objeto Social:***

El Objeto social del ente es la Prestación de Servicios de Vigilancia Patrimonial, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones convenidos en los contratos que deriven de dicha contraprestación.

#### ***2. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:***

*Nuevo organismo emisor de normas contables*

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

**ELABORÓ**

**VERIFICÓ**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
L.C. NESTOR J FLORES LUGO

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley 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 Ley establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos. El CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.  
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.  
Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.  
Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.  
Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.  
Clasificador por Tipo de gasto.  
Clasificador funcional del gasto.  
Clasificador por Objeto del Gasto.  
Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).  
Manual de Contabilidad Gubernamental.  
Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió el 29 de Diciembre de 2011, los “Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental”, De acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de **Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

**ELABORÓ**

**VERIFICÓ**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
**L.C. NESTOR J. FLORES LUGO**

\_\_\_\_\_  
**L.C. NESTOR J FLORES LUGO**

\_\_\_\_\_  
**LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA**



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015**

Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad con el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

*Con fecha 13 de diciembre de 2011 la CONAC da a conocer lo siguiente, que se deberá tener elaborado a más tardar al 31 de Diciembre de 2012.*

- *Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio*
- *Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.*
- *Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.*

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

El 13 de Enero de 2017 el Lic. Mario Álvaro Marín Zamora, Comisionado de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

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

**ELABORÓ**

**VERIFICÓ**

**AUTORIZÓ**

---

**L.C. NESTOR J. FLORES LUGO**

---

**L.C. NESTOR J FLORES LUGO**

---

**LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA**