NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

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 2017 y 2016 el saldo representado por cheques de Caja es el siguiente:

	2017	2016
Caja General	**$ 42,400,000.00**	**$ 0.00**

2. El saldo al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 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:

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

		2017		2016
Banamex	$	5,479,280.24	$	337,344.87
HSBC		6,537,972.94		4,112,882.23
BBVA Bancomer		1,484,083.42		2,525,066.52
Santander		503,401.43		247,707.99
Total:	$	14,004,738.03	$	7,223,001.61

En cuanto al saldo de Bancos cabe hacer mención que se encuentra congelado un importe de $13,201,676.16, ya que el 11 de julio del presente año el SAT nos inmovilizo la cuentas mediante oficio número;400-65-00-02-01-2017-4338, derivado de un crédito fiscal por el adeudo del Impuesto al Valor Agregado proveniente del ejercicio Fiscal 2012.

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:

			2017		2016
De igual forma	**BBVA Bancomer**	$	29,291,833.37	$	28,918,759.56
	Banamex		0.00		1,310,052.12
	Santander		0.00		8,242,024.40
	Total:	$	29,291,833.37	$	38,470,836.08

El saldo de las inversiones el importe total se encuentra congelado ya que el 11 de julio del presente año el SAT nos inmovilizo la cuentas mediante oficio número;400-65-00-02-01-2017-4338, derivado de un crédito fiscal por el adeudo del Impuesto al Valor Agregado proveniente del ejercicio Fiscal 2012.

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

3. Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el saldo de clientes asciende a la cantidad de $354’186.54 y $363’562,684.48 respectivamente. Tal como se podrá observar existe una disminución entre un ejercicio y otro por la cantidad de $ 9,523,497.94 originado a que en el presente ejercicio el comportamiento de la cobranza ha sido mayor.

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	**L.C. NESTOR J. FLORES LUGO**	**LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

	2017		2016	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada	$	$ 107,021,498.26	$	$ 64,318,309.67
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		23,641,406.00		21,615,615.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	15,185,816.00		15,291,087.00	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	581,472.00		124,241	
Comisión Veracruzana de Comercialización Agropecuaria	62,251.00		62,251.00	
Congreso del Estado de Veracruz	157,162.00		372,565.00	
Instituto de Capacitación para el Trabajador del Edo. De Veracruz	3,636,815.00		3,636,815.00	
Instituto Veracruzano de la Cultura	321,843.00		108,941.00	
Instituto Veracruzano del Deporte	1,140,160.00		1,116,329.00	
Centroamericanos Veracruz 2014	159,177.00		159,177.00	
Radiotelevision de Veracruz	200,214.00			
Poder Judicial del Estado	2,196,496.00		744,209.00	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios		$ 238,015,129.00		$ 279,736,188.00
Secretaria de Educación	31,418,449.00		28,184,464.00	
Secretaria de Finanzas y Planeación	28,045,094.00		23,343,463.00	
Secretaria de Gobierno	70,470,457.00		70,342,333.00	
Secretaria de Desarrollo Social	1,816,816.00		855,254.00	
Secretaria de Medio Ambiente	1,738,124.00		1,606,395.00	
Secretaria de Seguridad Pública	2,165,386.00		2,165,386.00	
Dirección Gral. De Comunicación Social	2,114,081.00		1,430,252.00	
Contraloria General	1,854,453.00		1,861,379.00	
Procaduria General de Justicia	4,563,446.00		4,563,446.00	
Secretaria de Protección Civil	1,410,579.00		1,276,318.00	
Secretaria de Desarrollo Agropecuario	4,665,405.00		4,292,264.00	
Secretaria de Infraestructura	84,661.00		84,661.00	
Oficina de Programación y Gobierno	555,608.00		555,608.00	
Secretaria de Trabajo y Previsión Social	546,190.00		458,848.00	
Secretaria de Turismo y Cultura	2,704,310.00		2,600,476.00	
Secretaria de Desarrollo Economico	89,305.00		0.00	
Servicios de Salud de Veracruz	83,772,765.00		136,115,641.00	
Saldo Total de Clientes		$ 368,678,033.26		$ 365,670,112.67
Menos:Depósitos por Aclarar		-15,276,416.62		-2,753,314.95
Mas:Cheques devueltos a clientes		673,516.14		681,833.00
Menos:Estimación de cuentas incobrables		-35,946.24		-35,946.24
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES		$ 354,039,186.54		$ 363,562,684.48

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

4. Cuentas por Cobrar por Cobrar a SEFIPLAN al 31 de Diciembre de 2017:

		2017		2016
SEFIPLAN	**$**	**20,617,035.23**	**$**	**0.00**

El Saldo de ésta cuenta está integrada por los pagos realizados a través del portal OVH por concepto de los servicios prestados por este Instituto y que a la fecha no han sido reintegrados a nuestras cuentas.

5. Deudores Diversos por Cobrar Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

		2017		2016
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	**$**	**2,742,970.96**	**$**	**2,294,734.51**
Funcionarios y Empleados		**38,400.14**		**54,154.90**
Deudores Diversos Varios		**51,029.65**		**70,160.99**
Descuentos de Gastos no Comprobados		**135,726.36**		**329,244.87**
Total:	**$**	**2,968,127.11**	**$**	**2,748,295.27**

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 por un importe de $2,007,658.69, y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2016 y ejercicios anteriores por la cantidad de $735,512.27, 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.

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	**L.C. NESTOR J. FLORES LUGO**	**LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA**

6. *Contribuciones por cobrar al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:*

	2017		2016	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		342,758.55		$ 189,245.14
Año 2016			189,245.14	
Año 2017	104,227.55			
Saldos a favor por Retenciones de ISPT	238,531.00			0.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR		$ 342,758.55		$ 189,245.14

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.
La Cuenta de Saldos a Favor de ISPT, representa un saldo a nuestro favor por haberse pagado impuestos en exceso.

7. *Otros derechos a recibir al 31 de Diciembre de 2017 y 2016* está integrado como sigue:

	2017	2016
Ctas. por Cobrar de Administraciones Pasadas	$ 555,363.49	$ 588,224.48
Total:	$ 555,363.49	$ 588,224.48

El saldo de esta cuenta en Diciembre de 2017 asciende a la cantidad de $555,363.49 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 2016 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.

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

8. Fondo Revolvente

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 tal como se podrá observar a la fecha se encuentran cancelados.

	2017	2016
Fondo Revolvente	$ 0.00	$ 0.00

Inventarios

9. *La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 31 de Diciembre 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:*

	2017	2016
Vestuarios y Uniformes	$ 2,064,505.39	$ 4,461,287.59
Materiales y Suministro de Seguridad	593,712.55	99,996.23
Accesorios Equipo de Radiocomunicación	2,106,060.54	2,335,544.04
Papelería y útiles de Oficina	279,249.47	320,010.21
Total de Inventarios	$ 5,043,527.95	$ 7,216,838.07

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

10. *El Activo no circulante al 31 de Diciembre de 2017 ya se aplicó la Depreciación Acumulada de tal forma que se encuentran 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Oficina	8,558,717.73	8,347,474.38
Equipo de Telecomunicación	13,454,595.70	13,786,739.86
Bienes Informáticos	$7,106,616.03	6,118,218.59
Vehículos Terrestres	41,822,499.54	38,003,587.73
Equipo para Policía y Tránsito	32,439,987.96	29,489,003.71
Sistema de Aire Acondicionado	4,449,820.00	4,453,240.00
Maquinaria y Equipo Electronico	1,298,128.16	1,298,128.16
Dep. Acumulada de Bienes	-58,760,727.80	
Activos Intangibles (Sofware)	114,867.84	114,867.84
Benes en Comodato SSP	4,260,459.60	
Total de Bienes Muebles:	$ 54,744,964.76	$ 101,611,260.27

En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue

	2017	2016
Terrenos	$ 1,875,000.00	$ 1,875,000.00
Bienes Inmuebles	740,000.00	740,000.00
Obras en Proceso	47,056,637.29	41,124,099.79
Instalación y Mantenimiento en Construcciones	1,635,359.84	1,635,359.84
Total de Bienes Inmuebles y Construcciones:	$ 51,306,997.13	$ 45,374,459.63

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 propio del IPAX.

Activos Diferidos:

11. El Activo diferido tiene un importe al 31 de Diciembre de 2017 por un importe de $104,841.00, originado por depósitos a cuenta de arrendamiento de inmuebles.

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

Pasivo

1. **Los Servicios Personales por Pagar al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están integrados como sigue:**

	2017	2016
Remuneraciones por pagar al Personal	$ 7,656,610.91	$ 8,181,245.15
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	134,419.54	7,515,859.99
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	1,498,011.59	2,837,336.63
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	12,000.00
Total de Servicios Personales:	$ 9,289,042.04	$ 18,546,441.77

- *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 2017 y 2016 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

		2017		2016
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	$	997,660.58		472,595.83
Total de Proveedores a Corto Plazo:	$	997,660.58	$	472,595.83

3. Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

		2017		2016
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	$	2,624,906.29	$	1,153,236.51
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles		15,214.39		35,899.88
10% Sobre Honorarios		4,969.16		1,950.00
5 al Millar por Obra Pública		20,640.49		122,836.14
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	$	2,665,730.33	$	1,313,922.53

4. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

		2017		2016
Sistema de Ahorrro del Retiro	$	1,026,058.36	$	1,406,205.00
Seguro Individual		86,329.14		135,045.92
Aportación Fovissste Trabajador		2,490,205.10		2,086,788.32
Aportación Issste Trabajador		25,215,653.57		26,327,148.13
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	$	28,818,246.17	$	29,955,187.37

5. Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

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 por la prestación de Servicios de vigilancia al Sector Gubernamental que se encuentra en la cuenta de Clientes.

Asimismo cabe destacar que en el presente año se han pagado puntualmente a Sefiplan dicha obligación.

		2017		2016
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
Saldo de ejercicio 2016		14,900,029.42		14,900,029.42
Diciembre 2017		2,165,036.34		
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	$	108,340,579.95	$	106,175,543.61

6. *Otras Retenciones y Contribuciones*:

		2017		2016
Pensión Alimenticia	$	82,892.50	$	17,121.92
Aseguradora Metlife		0.00		0.00
Caja de Ahorro		0.00		1,620,997.13
Cooperativa de Consumo		0.00		261,487.72
Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	$	82,892.50	$	1,899,606.77

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

7. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo(Acreedores Diversos)

		2017		2016
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
Otros		3,738.19		472,229.75
Total de Acreedores Diversos	$	115,666,747.50	$	116,135,239.06

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.

8. Otros Pasivos Circulantes(Cuentas por Pagar Varias):

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:

		2017		2016
Otros Pasivos Circulantes	$	6,070,170.39	$	7,453,567.50

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 2017 y 2016 tienen el siguiente saldo:

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

	2017	2016
Ingresos Facturados por Servicios Prestados al 31 de Diciembre	**$ 853,987,178.10**	**$ 740,757,152.48**

2. Ingresos Financieros

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre 2016 se ha obtenido un monto de $2,163,707.65 y $1,911,374.75 en 2016, este incremento se debe a que en el presente ejercicio las inversiones en Bancos ha sido superiores con relación al ejercicio anterior.

3. Otros Ingresos:

Al 31 de Diciembre 2017 y 2016, están integradas como sigue:

	2017	2016
Otros Ingresos	**$ 543,196.76**	**$ 44,231.27**
Total de Otros Ingresos	**$ 543,196.76**	**$ 44,231.27**

4. Gastos y Otras Perdidas:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

		2017		2016
Servicios Personales:	$	$677,143,549.46	$	$624,775,520.00
Remuneraciones al Personal Permanente		269,609,308.90		241,790,571.19
Remuneraciones al Personal Transitorio		154,460.20		263,827.00
Remuneraciones Adicionales o Especiales		128,117,054.78		114,843,829.12
Seguridad Social		58,386,150.35		55,167,146.13
Otras Prestaciones Sociales y economicas		164,006,730.28		164,616,483.74
Pago de Estimulos a Servidores Públicos		56,869,844.95		48,093,662.82
Materiales y Suministros:	$	46,136,248.42	$	$40,919,745.58
Materiales de Administración		3,883,307.37		2,644,213.02
Alimentos y Utensilios		4,629,364.45		3,656,293.45
Materiales y Articulos de Construcción		544,293.72		238,330.78
Productos de vidrio				648.00
Productos Quimicos y Farmaceuticos		929,609.86		100,339.89
Combustibles y Lubricantes		17,235,559.59		15,198,034.55
Vestuarios y Uniformes		13,472,835.95		14,121,997.09
Materiales y Suministros para Seguridad		1,676,715.33		782,367.86
Herramientas, Refacciones y Accesorios		3,764,562.15		4,177,520.94
Servicios Generales:	$	52,918,853.42	$	$47,458,714.46
Servicios Basicos		3,120,517.87		4,090,687.22
Servicios de Arrendamiento		8,564,571.95		6,777,847.49
Servicios Profesionales		4,273,579.91		535,102.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		1,611,809.10		1,062,331.96
Servicios de Instalación, Reparación y Mantemto.		11,313,581.64		14,179,834.27
Servicios de Comunicación Social		578,673.56		2,257,136.27
Servicios de Traslado y Viaticos		3,684,351.72		2,625,818.90
Servicios Oficiales		68,237.69		59,490.91
Otros servicios Generales		19,703,529.98		15,870,465.44
Total del Gatos de Funcionamiento		776,198,651.30		713,153,980.04
Ayudas Sociales:	$	2,146,150.69	$	869,823.76
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)		2,146,150.69		824,823.76
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro		0.00		45,000.00
Depreciación Acumulada:		989,294.64		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		989,294.64		
Total de Gastos	$	779,334,096.63		714,023,803.80

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

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:

	2017	2016
Resultado del Ejercicio al mes de Diciembre(Ahorro/desahorro)	$ 77,359,985.88	$ 28,688,954.70

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

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	2017	2016
Saldo al 31 de Diciembre	257,256,246.84	271,516,413.38
Trspaso del Resultado del Ejercicio	28,688,954.70	7,327,275.54
Donaciones de Capital	4,851,177.09	$1,555,710.08
Cambios en la Politica Contable	-1,486,894.65	-1,486,894.65
Aplicación de Resultados	-64,760,224.82	-18,291,975.07
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la politica y Donaciones de Capital al 31 de Diciembre	$ 224,549,259.16	$ 260,620,529.28

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

Con respecto a saldos iníciales y finales al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

	2017	2016
Caja General	42,400,000.00	0.00
Bancos, Dependencias y Otros	14,004,738.03	7,223,001.61
Inversiones Temporales	29,291,833.37	38,470,836.08
Disposición Final de Efectivo	$ 85,696,571.40	$ 45,693,837.69

2. Conciliación del Flujo de Efectivo Neto al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, se presentan las siguientes cifras:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	77,359,985.88	28,688,954.70
Origen(aplicación) en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	-74,574,366.23	-61,175,271.95
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	40,002,733.71	6,352,707.43
Disminución de Otros Pasivos	-21,543,613.74	
Incremento/Disminución en las cuentas por Pagar	18,757,994.09	-25,798,827.68
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	45,693,837.69	97,626,275.19
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	85,696,571.40	45,693,837.69

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

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

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestables y contables Correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017 (Cifras en pesos)		
1.-Ingresos Presupuestales		856,894,548
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios		2,706,904
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,706,904	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,907,369
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,907,369	
4.-Ingresos Contables		856,694,083

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 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		796,391,727
2. Menos egresos presupuestarios no contables		17,057,630
Mobiliario y equipo de administración	1,546,568	
Vehículos y equipo de transporte	4,532,057	
Equipo de defensa y seguridad	3,128,976	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	560,813	
Bienes inmuebles	5,875,229	
Activos intangibles		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,413,987	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Otros Gastos		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Provisiones		
Otros Gastos		
4. Total de Gasto Contable		779,334,097

b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Activos y valores en custodia:

	2017	2016
Subsidio por Acreditar Gobierno del Estado	$ 30,784,475.25	$ 30,784,475.25
Equipo para Policía en Custodia	4,657,346.87	4,657,346.87
Otros Recursos	4,745.00	4,745.00
Total de Activos y valores en Custodia	$ 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

La cuenta “subsidio 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 $281’094,313 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 2017, el resultado de la facturación ha sido mayor en relación al ejercicio anterior dando como resultado una utilidad mayor en el resultado del Ejercicio por $ 113,230,025.62

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

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 2017 y 2016.

El 09 de Enero de 2018 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA	L.C. NESTOR J. FLORES LUGO	LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA