



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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 28 de Febrero de 2018 y 2017 el saldo representado por cheques de Caja es el siguiente:

	2018	2017
Caja General	\$ 35,500,000.00	\$ 0.00

2. El saldo al 28 de Febrero de 2018 y 2017 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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	2018	2017
Banamex	\$ 5,568,426.50	\$ 373,128.44
HSBC	6,560,939.94	2,591,684.52
BBVA Bancomer	1,444,384.04	2,893,923.95
Santander	1,296,256.45	83,341.26
Total:	\$ 14,870,006.93	\$ 5,942,078.17

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 año 2017 el SAT nos inmovilizó 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 Febrero realizadas en su totalidad en instituciones bancarias:

	2018	2017
BBVA Bancomer	\$ 29,465,437.59	\$ 34,128,876.87
Banamex		482,795.23
Santander		5,040,447.51
Total:	\$ 29,465,437.59	\$ 39,652,119.61

El saldo de las inversiones el importe total se encuentra congelado ya que el 11 de julio del año 2017 el SAT nos inmovilizó 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

- Al 28 de Febrero de 2018 y 2017 el saldo de clientes asciende a la cantidad de \$356'364,236.39 y \$342'641,878.90 respectivamente. Tal como se podrá observar existe una disminución entre un ejercicio y otro por la cantidad de 13,722,357.49 originado a que en el presente ejercicio el comportamiento de la cobranza ha sido inferior.

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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	2018		2017	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada	\$	\$ 113,978,261.36	\$	\$ 72,780,377.04
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		25,084,580.00		22,853,904.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	15,425,136.00		15,618,453.00	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	741,184		232,180	
Comisión Veracruzana de Comercialización Agropecuaria	62,251.00		62,251.00	
Congreso del Estado de Veracruz	401,597.00		382,657.00	
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		161,709.00	
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	2,996,203.00		1,484,333.00	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios		\$ 236,126,650.00		\$ 248,831,471.00
Secretaría de Educación	29,000,688.00		28,521,500.00	
Secretaría de Finanzas y Planeación	28,334,634.00		23,813,293.00	
Secretaría de Gobierno	70,563,147.00		70,407,081.00	
Secretaría de Desarrollo Social	1,816,816.00		855,254.00	
Secretaría de Medio Ambiente	1,652,583.00		1,628,589.00	
Secretaría de Seguridad Pública	2,165,386.00		2,165,386.00	
Dirección Gral. De Comunicación Social	2,114,081.00		1,430,252.00	
Contraloría General	1,854,453.00		1,851,682.00	
Procuraduría General de Justicia	4,563,446.00		4,563,445.00	
Secretaría de Protección Civil	1,448,058.00		1,320,411.00	
Secretaría de Desarrollo Agropecuario	4,779,485.00		4,397,800.00	
Secretaría de Infraestructura	84,661.00		84,661.00	
Oficina de Programación y Gobierno	555,608.00		555,608.00	
Secretaría de Trabajo y Previsión Social	570,184.00		478,177.00	
Secretaría de Desarrollo Económico	89,305.00			
Secretaría de Turismo y Cultura	2,761,350.00		2,642,691.00	
Servicios de Salud de Veracruz	83,772,765.00		104,115,641.00	
Saldo Total de Clientes		\$ 375,189,491.36		\$ 344,465,752.04
Menos:Depósitos por Aclarar		-19,468,019.47		-2,091,988.96
Mas:Cheques devueltos a clientes		\$678,710.74		304,062.06
Menos:Estimación de cuentas incobrables		-35,946.24		-35,946.24
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES		\$ 356,364,236.39		\$ 342,641,878.90

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

4. Cuentas por Cobrar por Cobrar a SEFIPLAN al 28 de Febrero de 2018:

	2018	2017
SEFIPLAN	\$ <u>29,493,232.19</u>	\$ <u>0.00</u>

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 28 de Febrero de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

	2018	2017
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	\$ <u>3,201,721.48</u>	\$ <u>2,563,314.63</u>
Funcionarios y Empleados	\$117,142.11	169,435.40
Deudores Diversos Varios	\$40,893.71	64,960.99
Descuentos de Gastos no Comprobados	\$116,303.78	330,857.60
Total:	\$ <u>3,476,061.08</u>	\$ <u>3,128,568.62</u>

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 \$1,777,545.70 y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2017 y ejercicios anteriores por la cantidad de \$1,424,175.78 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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017**

6. Contribuciones por cobrar al 28 de Febrero de 2018 y 2017 se integra como sigue:

	2018		2017	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		111,700.46 \$		\$ 113,293.93
Año 2017			113,293.93	
Año 2018	111,700.46			
Saldos a favor por Retenciones de ISPT	238,531.00	238,531.00		0.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR	\$	<u>350,231.46</u>	\$	<u>113,293.93</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.

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 28 de Febrero de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

	2018	2017
Ctas. por Cobrar de Administraciones Pasadas	\$ 555,363.49	\$ 588,224.48
Total:	\$ <u>555,363.49</u>	\$ <u>588,224.48</u>

El saldo de esta cuenta en Febrero de 2018 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 2017 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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.

	2018	2017
Fondo Revolvente	\$ <u>249,489.07</u>	\$ <u>247,700.00</u>

Inventarios

9. La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 28 de Febrero 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Vestuarios y Uniformes	\$ <u>1,769,810.87</u>	\$ <u>3,779,531.15</u>
Materiales y Suministro de Seguridad	514,639.99	86,633.03
Accesorios Equipo de Radiocomunicación	1,985,311.04	2,335,544.04
Papelería y útiles de Oficina	234,000.40	296,388.19
Total de Inventarios	\$ <u>4,503,762.30</u>	\$ <u>6,498,096.41</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

10. El Activo no circulante al 28 de Febrero de 2018 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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	8,564,018.93	8,363,353.22
Equipo de Telecomunicación	13,454,595.70	13,786,739.86
Bienes Informáticos	\$7,106,616.03	\$6,118,218.59
Vehículos Terrestres	41,313,099.55	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 (Software)	114,867.84	114,867.84
Benes en Comodato SSP	4,260,459.60	
Total de Bienes Muebles:	\$ <u>54,240,865.97</u>	\$ <u>101,627,139.11</u>

En cuanto a los bienes Inmuebles al 28 de Febrero de 2018 y 2017 se integra como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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:	\$ <u>51,306,997.13</u>	\$ <u>45,374,459.63</u>

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 28 de Febrero de 2018 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

Pasivo

1. Los Servicios Personales por Pagar al 28 de Febrero de 2018 y 2017, están integrados como sigue:

	2018		2017
Remuneraciones por pagar al Personal	\$ 9,500,325.97	\$	9,542,692.56
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	\$3,254,024.82		2,366,292.53
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	\$2,066,721.39		2,266,806.93
Otras Prestaciones Sociales y Económicas			750.00
Total de Servicios Personales:	\$ 14,821,072.18	\$	14,176,542.02

- 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 28 de Febrero 2018 y 2017 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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	2018	2017
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 658,574.54	551,351.88
Total de Proveedores a Corto Plazo:	\$ 658,574.54	\$ 551,351.88

3. Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

	2018	2017
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	\$ 1,692,983.27	\$ 1,576,393.82
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles	1,230.14	17,348.27
10% Sobre Honorarios	0.16	0.00
5 al Millar por Obra Pública	20,640.49	122,836.14
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	\$ 1,714,854.06	\$ 1,716,578.23

4. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

	2018	2017
Sistema de Ahorro del Retiro	\$ 590,410.06	\$ 994,901.45
Seguro Individual	85,172.57	137,704.86
Aportación Fovissste Trabajador	1,401,084.34	1,057,719.80
Aportación Issste Trabajador	24,283,373.12	25,102,511.12
Préstamo Issste	882,118.07	688,978.94
Retenciones créditos Hipotecarios Fovissste	951,280.03	956,903.14
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	\$ 28,193,438.19	\$ 28,938,719.31

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Saldo del ejercicio 2006</i>	\$ 2,924,511.04	\$ 2,924,511.04
<i>Saldo de ejercicio 2007</i>	4,531,355.17	4,531,355.17
<i>Saldo de ejercicio 2008</i>	7,150,176.06	7,150,176.06
<i>Saldo de ejercicio 2009</i>	7,237,985.70	7,237,985.70
<i>Saldo de ejercicio 2010</i>	8,942,680.30	8,942,680.30
<i>Saldo de ejercicio 2011</i>	8,939,585.86	8,939,585.86
<i>Saldo de ejercicio 2012</i>	9,342,700.23	9,342,700.23
<i>Saldo de ejercicio 2013</i>	9,700,409.19	9,700,409.19
<i>Saldo de ejercicio 2014</i>	16,318,528.72	16,318,528.72
<i>Saldo de ejercicio 2015</i>	16,187,581.92	16,187,581.92
<i>Saldo de ejercicio 2016</i>	14,900,029.42	14,900,029.42
<i>Saldo de ejercicio 2017</i>	0.00	1,277,310.20
<i>Enero 2018</i>	1,754,352.56	0.00
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	\$ <u>107,929,896.17</u>	\$ <u>107,452,853.81</u>

6. 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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	2018	2017
Pensión Alimenticia	\$ 82,892.48	\$ 61,417.48
Aseguradora METLIFE	165,619.77	153,181.65
Caja de Ahorro	1,273,563.73	992,682.99
Cooperativa de Consumo	271,059.37	433,553.99
Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 1,793,135.35	\$ 1,640,836.11

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:

	2018	2017
Otros Pasivos Circulantes	\$ 1,602,364.86	\$ 6,003,993.26

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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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 28 de Febrero de 2018 y 2017 tienen el siguiente saldo:

	2018	2017
Ingresos Facturados por Servicios Prestados al 31 de Enero	\$ <u>63,311,532.92</u>	\$ <u>44,597,285.54</u>

2. Ingresos Financieros

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 28 de Febrero del 2018 y 28 de Febrero 2017 se ha obtenido un monto de \$179,795.35 y \$131,504.54 en 2017, 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 28 de Febrero 2018 y 2017, están integradas como sigue:

	2018	2017
Otros Ingresos	\$ <u>94,895.18</u>	\$ <u>0.00</u>
<i>Total de Otros Ingresos</i>	\$ <u>94,895.18</u>	\$ <u>0.00</u>

4. Gastos y Otras Perdidas:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 28 de Febrero de 2018 y 2017, 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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

	2018	2017
Servicios Personales:	\$ <u>\$63,398,934.26</u>	\$ <u>\$54,007,181.36</u>
Remuneraciones al Personal Permanente	25,535,084.02	20,697,382.01
Remuneraciones al Personal Transitorio	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales o Especiales	12,249,773.52	9,958,885.71
Seguridad Social	5,357,228.95	6,056,809.90
Otras Prestaciones Sociales y economicas	15,037,484.17	13,476,403.30
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	5,219,363.60	3,817,700.44
Materiales y Suministros:	\$ <u>1,409,197.44</u>	\$ <u>\$1,352,548.04</u>
Materiales de Administración	115,640.56	27,352.36
Alimentos y Utensilios	180,181.30	189,056.52
Materiales y Articulos de Construcción	7,681.89	14,718.83
Productos Quimicos y Farmaceuticos	0.00	446.00
Combustibles y Lubricantes	1,013,092.87	1,014,649.42
Vestuarios y Uniformes	13,108.46	3,526.98
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios	79,492.36	102,797.93
Servicios Generales:	\$ <u>2,692,995.92</u>	\$ <u>\$2,588,503.83</u>
Servicios Basicos	156,377.49	294,963.87
Servicios de Arrendamiento	73,746.00	438,872.31
Servicios Profesionales	2,088.00	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,429.22	4,059.23
Servicios de Instalación, Reparación y Mantmto.	464,945.36	359,423.60
Servicios de Comunicación Social	5,477.76	16,430.02
Servicios de Traslado y Viaticos	207,319.38	155,361.56
Servicios Oficiales	1,740.00	96.00
Otros servicios Generales	1,773,872.71	1,319,297.24
Total del Gatos de Funcionamiento	<u>67,501,127.62</u>	<u>57,948,233.23</u>
Ayudas Sociales:	\$ <u>0.00</u>	\$ <u>\$3,004.40</u>
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)	0.00	3,004.40
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0.00
Total de Gastos	<u>\$ 67,501,127.62</u>	<u>\$ 57,951,237.63</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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del Ejercicio al mes de Enero(Ahorro/desahorro)	\$ -3,914,904.17	\$ -13,222,447.55

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

Al 28 de Febrero de 2018 y 2017 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al 31 de Diciembre	221,932,975.38	257,256,246.84
Traspaso del Resultado del Ejercicio	77,359,985.88	28,688,954.70
Donaciones de Capital	4,851,177.09	4,851,177.09
Cambios en la Política Contable	-1,486,894.65	-1,486,894.65
Aplicación de Resultados	-8,641,897.78	-2,604,933.86
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la política y Donaciones de Capital al 31 de Enero	\$ 294,015,345.92	\$ 286,704,550.12

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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

Con respecto a saldos iniciales y finales al 28 de Febrero de 2018 y 2017 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>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	17,500,000.00	0.00
Bancos, Dependencias y Otros	14,870,006.93	5,942,078.17
Inversiones Temporales	29,465,437.59	39,652,119.61
Disposición Final de Efectivo	\$ 61,835,444.52	\$ 45,594,197.78

2. Conciliación del Flujo de Efectivo Neto al 28 de Febrero de 2018 y 2017, se presentan las siguientes cifras:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	-3,914,904.17	-13,222,447.55
Origen(aplicación) en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	-8,429,093.34	-1,902,071.04
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	449,013.39	20,368,783.44
Incremento/Disminución en las cuentas por Pagar	-11,966,142.76	-5,343,904.76
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	85,696,571.40	45,693,837.69
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	61,835,444.52	45,594,197.78

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. ERICK L. RODRIGUEZ CORTINA

L.C. NESTOR J. FLORES LUGO

LIC. MARIO A. MARIN ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestables y contables Correspondientes del 1de Enero al 31 de Enero 2018 (Cifras en pesos)		
1.-Ingresos Presupuestales		882,000,000
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios		274,692
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	274,692	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		818,688,468
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	818,688,468	
4.-Ingresos Contables		63,586,224

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Egresos Presupuestables y los gastos contables Correspondientes del 1de Enero al 31 de Enero 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		67,506,429
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,301
Mobiliario y equipo de administración	5,301	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Otros Gastos		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Provisiones		
Otros Gastos		
4. Total de Gasto Contable		67,501,128

b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Activos y valores en custodia:

	2018	2017
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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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 \$281'194,313.00 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 Febrero 2018, el resultado de la facturación ha sido mayor en relación al ejercicio anterior dando como resultado una menor pérdida en el resultado del Ejercicio por \$ 9,307,543.38

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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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 28 DE FEBRERO 2018 Y 2017

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 28 de Febrero de 2018 y 2017.

El 08 de Marzo 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