NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

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 30 de Junio de 2019 y 2018 el saldo representado por cheques de Caja es el siguiente:

		2019		2018
Caja General	$	1,500,000.00	$	64,600,000.00

2. El saldo al 30 de Junio de 2019 y 2018 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
Banamex	$	5,760,416.28	$	5,667,168.36
HSBC		6,713,111.61		6,561,255.62
BBVA Bancomer		3,522,701.29		1,293,519.13
Santander		1,659,309.10		1,695,335.86
Banco Azteca		1,128.19		
Total:	$	17,656,666.47	$	15,217,278.97

En cuanto al saldo de Bancos cabe hacer mención que se encuentra inhabilitado un importe de $13,650,854.08, ya que el 11 de Agosto del año 2017 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 Junio realizadas en su totalidad en instituciones bancarias:

		2019		2018
BBVA Bancomer	$	32,878,790.14	$	30,384,983.50
Total:	$	32,878,790.14	$	30,384,983.50

El saldo de las inversiones el importe total se encuentra inhabilitado ya que el 11 de Julio del año 2018 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 30 de Junio de 2019 y 2018 el saldo de clientes asciende a la cantidad de $375'659,902.16 y $369'267,224.00 respectivamente. Tal como se podrá observar existe un incremento entre un ejercicio y otro por la cantidad de $ 4'392,678.16 originado a que la Facturación y la Cobranza en el presente Ejercicio ha sido mejor.

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

	2019		2018	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada	$	$ 97,272,305.97	$	$ 108,282,625.77
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		21,141,910.57		21,904,389.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	14,964,401.44		15,288,641.00	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	423,936.00		314,272.00	
Comisión Veracruzana de Comercialización Agropecuaria	62,251.20		62,251.00	
Congreso del Estado de Veracruz	157,162.08		157,162.00	
Instituto de Capacitación para el Trabajador del Edo. De Veracruz	3,636,815.04		3,636,815.00	
Instituto Veracruzano de la Cultura	317,773.00		298,132.00	
Instituto Veracruzano del Deporte	1,196,759.23		1,228,480.00	
Centroamericanos Veracruz 2014	159,176.58		159,177.45	
Radiotelevision de Veracruz	223,636.00		140,232.00	
Poder Judicial del Estado	0.00		558,831.00	
IVAI			60,395.55	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios		$ 262,174,993.49		$ 243,714,449.00
Secretaria de Educación	29,046,675.38		28,575,103.00	
Secretaria de Finanzas y Planeación	25,121,036.20		25,770,150.00	
Secretaria de Gobierno	70,647,314.92		70,344,704.00	
Secretaria de Desarrollo Social	1,640,933.60		4,148,096.00	
Secretaria de Medio Ambiente	1,702,875.00		1,629,615.00	
Secretaria de Seguridad Pública	2,165,385.96		2,165,386.00	
Dirección Gral. De Comunicación Social	2,137,060.84		2,114,081.00	
Contraloria General	1,934,151.76		1,796,964.00	
Procaduria General de Justicia	4,563,446.16		4,563,446.00	
Secretaria de Protección Civil	1,337,976.84		1,347,504.00	
Secretaria de Desarrollo Agropecuario	4,684,102.38		4,568,136.00	
Oficina de Programación y Gobierno	555,607.92		84,661.00	
Secretaria de Infraestructura	84,661.20		555,608.00	
Secretaria de Turismo y Cultura	2,645,372.08		481,041.00	
Secretaria de Trabajo y Previsión Social	801,362.60		89,305.00	
Secretaria de Dearrollo Economico	89,305.20		2,653,244.00	
Servicios de Salud de Veracruz	113,017,725.45		92,827,405.00	
Saldo Total de Clientes		$ 380,589,210.03		$ 373,901,463.77
Menos:Depósitos por Aclarar		-7,183,873.26		-4,911,813.11
Mas:Cheques devueltos a clientes		290,511.63		313,519.58
Menos:Estimación de cuentas incobrables		-35,946.24		-35,946.24
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES		$ 373,659,902.16		$ 369,267,224.00

4. Cuentas por Cobrar por Cobrar a SEFIPLAN al 30 de Junio de 2019:

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
SEFIPLAN	$	38,790,271.51	$	11,715,822.75

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 30 de Junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como sigue:

		2019		2018
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	$	3,701,064.29	$	5,840,892.65
Funcionarios y Empleados		272,096.92		208,454.37
Deudores Diversos Varios		172,988.68		223,988.71
Descuentos de Gastos no Comprobados		89,543.61		91,117.85
Total:	$	4,235,693.50	$	6,364,453.58

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 $3,563,312.18 y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2019 y ejercicios anteriores por la cantidad de $137,752.11 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

6. *Contribuciones por cobrar al 30 de Junio de 2019 y 2018 se integra como sigue:*

	2019		2018	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		40,967.03 $		$ 166,381.40
Año 2018			166,381.40	
Año 2019	40,967.03			
Saldos a favor por Retenciones de ISPT	238,531.00	238,531.00	238,531.00	238,531.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR		$ 279,498.03		$ 404,912.40

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 30 de Junio de 2019 y 2018* está integrado como sigue:

	2019	2018
Ctas. por Cobrar de Administraciones Pasadas	$ 523,441.75	$ 526,166.75
Total:	$ 523,441.75	$ 526,166.75

El saldo de esta cuenta en Junio de 2019 asciende a la cantidad de $523,441.75 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 2018 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.

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.

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
Fondo Revolvente	$	229,400.00	$	258,400.00

Inventarios

9. *La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 30 de Junio 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:*

		2019		2018
Vestuarios y Uniformes	$	537,580.10	$	2,042,781.50
Materiales y Suministro de Seguridad		126,601.43		863,453.15
Accesorios Equipo de Radiocomunicación		1,079,835.84		2,776,702.11
Papelería y útiles de Oficina		274,140.38		1,161,029.87
Total de Inventarios	$	2,018,157.75	$	6,843,966.63

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

10. *En cuanto al Activo no circulante al 30 de Junio de 2019 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
Mobiliario y Equipo de Oficina	$	7,975,738.49	$	8,037,705.34
Equipo de Telecomunicación		12,166,991.78		13,287,213.38
Bienes Informáticos		9,205,614.12		7,607,329.84
Vehículos Terrestres		44,657,188.88		41,329,323.13
Equipo para Policía y Tránsito		44,163,561.58		34,254,318.75
Sistema de Aire Acondicionado		4,938,676.90		4,929,448.04
Maquinaria y Equipo Electronico		1,298,128.16		1,298,128.16
Dep. Acumulada de Bienes		-66,677,521.40		-62,905,691.10
Activos Intangibles (Sofware)		1,284,774.24		114,867.84
Benes en Comodato SSP				4,260,459.60
Total de Bienes Muebles:	$	59,013,152.75	$	52,213,102.98

En cuanto a los bienes Inmuebles al 30 de Junio de 2019 y 2018 se integra como sigue

		2019		2018
Terrenos	$	1,875,000.00	$	1,875,000.00
Bienes Inmuebles		60,107,000.00		740,000.00
Obras en Proceso		0.00		46,822,623.91
Instalación y Mantenimiento en Construcciones		0.00		1,635,359.84
Total de Bienes Inmuebles y Construcciones:	$	61,982,000.00	$	51,072,983.75

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 construcción del Edificio.

Activos Diferidos:

11. El Activo diferido tiene un importe al 30 de Junio de 2019 por un importe de $104,841.00, originado por depósitos a cuenta de arrendamiento de inmuebles.

Pasivo

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

1. Los Servicios Personales por Pagar al 30 de Junio de 2019 y 2018, están integrados como sigue:

		2019		2018
Remuneraciones por pagar al Personal	$	17,683,728.82	$	15,686,657.38
Remuneraciones por Adicionales y Especiales		21,507,764.70		18,852,051.22
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo		6,958,789.04		2,818,499.95
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		$15,500.00		
Total de Servicios Personales:	$	46,165,782.56	$	37,357,208.55

- *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 30 de Junio 2019 y 2018 presentan los siguientes Saldos :

		2019		2018
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	$	5,794,606.97		1,316,739.95
Deuda por Adquisición de Bienes Muebles		1,368,426.36		0.00
Total de Proveedores a Corto Plazo:	$	7,163,033.33	$	1,316,739.95

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

3. Ayudas Sociales al 30 de Junio 2019 y 2018 presentan los siguientes Saldos:

	2019	2018
Ayudas Sociales por Servicios Médicos	$ 5,138.00	$ 0.00

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:

		2019		2018
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	$	4,141,967.53	$	1,833,625.56
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles		19,202.41		23,429.18
10% Sobre Honorarios		0.00		1,697.83
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	$	4,161,169.94	$	1,858,752.57

5. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

		2019		2018
Sistema de Ahorrro del Retiro	$	1,100,498.24	$	1,057,358.21
Seguro Individual		101,005.40		92,732.48
Aportación Fovissste Trabajador		2,751,216.43		2,568,490.52
Aportación Issste Trabajador		24,867,820.54		25,470,685.40
Préstamo Issste		1,079,501.23		936048.03
Retenciones créditos Hipotecarios Fovissste		877,487.27		931,069.75
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	$	30,777,529.11	$	31,056,384.39

6. 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

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 ha pagado puntualmente a SEFIPLAN dicha obligación.

		2019		2018
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
Saldo de ejercicio 2018		0.00		1,764,233.72
Junio 2019		2,271,628.85		
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	$	108,447,172.46	$	107,939,777.33

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
Pensión Alimenticia	$	62,674.66	$	0.00
Aseguradora METLIFE		215,086.55		180,871.51
Caja de Ahorro		0.00		1,953,573.19
Cooperativa de Consumo		0.00		313,622.01
Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	$	277,761.21	$	2,448,066.71

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

		2019		2018
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		6,124.65		3,738.19
SEFIPLAN		20,000,000.00		
Total de Acreedores Diversos	$	135,669,133.96	$	115,666,747.50

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.
Asimismo cabe hacer el comentario a que en el presente mes se recibió un préstamo de SEFIPLAN por $20,000,000.00, de igual forma se incluye dentro de otros la cantidad de $6,124.65 que corresponde a préstamos a empleados para compra de lentes.

9. *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:

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

		2019		2018
Otros Pasivos Circulantes	$	13,906,107.29	$	2,224,064.71

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 prívada los cuáles al 30 de Junio de 2019 y 2018 tienen el siguiente saldo:

		2019		2018
Ingresos Facturados por Servicios Prestados al 30 de Junio	$	432,045,850.09	$	479,115,776.77

Los Ingresos del presente Ejercicio son inferiores en relación al ejercicio anterior originado a que en el presente ejercicio la Facturación ha sido menor en relación al ejercicio anterior.

2. Ingresos Financieros

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 30 de Junio del 2019 y 30 de Junio 2018 se ha obtenido un monto de $1,329,926.09 y $ 1,130,883.32 en 2018, este incremento se origina a que en el presente ejercicio las inversiones en Bancos ha sido superiores con relación al ejercicio anterior.

3. Otros Ingresos:

Al 30 de Junio 2019 y 2018, están integradas como sigue:

		2019		2018
Otros Ingresos	$	101,938.25	$	744,710.14
Total de Otros Ingresos	$	101,938.25	$	744,710.14

4. Gastos y Otras Perdidas:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de Junio de 2019 y 2018, 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

		2019		2018
Servicios Personales:	$	$472,342,269.67	$	$387,206,717.20
Remuneraciones al Personal Permanente		177,544,119.75		156,256,971.10
Remuneraciones al Personal Transitorio		8,076.93		118,188.67
Remuneraciones Adicionales o Especiales		76,010,974.95		69,916,666.99
Seguridad Social		41,967,554.60		36,542,542.07
Otras Prestaciones Sociales y economicas		143,032,107.53		91,841,991.21
Pago de Estimulos a Servidores Públicos		33,779,435.91		32,530,357.16
Materiales y Suministros:	$	22,418,413.42	$	$29,580,737.90
Materiales de Administración		519,269.43		2,064,223.00
Alimentos y Utensilios		3,816,941.83		2,932,265.22
Materiales y Articulos de Construcción		355,184.86		389,855.97
Productos Quimicos y Farmaceuticos		66,267.50		95,660.83
Combustibles y Lubricantes		7,743,928.20		8,952,790.93
Vestuarios y Uniformes		9,044,177.53		9,818,699.33
Materiales y Suministros para Seguridad		528,241.37		2,200,201.10
Herramientas, Refacciones y Accesorios		344,402.70		3,127,041.52
Servicios Generales:	$	24,615,461.23	$	$35,876,107.15
Servicios Basicos		1,346,579.37		1,155,606.82
Servicios de Arrendamiento		5,589,147.95		7,216,757.19
Servicios Profesionales		268,267.68		5,202,202.33
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		197,899.34		1,263,913.63
Servicios de Instalación, Reparación y Mantmto.		1,769,749.18		6,606,096.01
Servicios de Comunicación Social		379,164.87		1,548,197.03
Servicios de Traslado y Viaticos		1,035,451.93		1,583,049.41
Servicios Oficiales		3,064.00		43,048.30
Otros servicios Generales		14,026,136.91		11,257,236.43
Total del Gatos de Funcionamiento		519,376,144.32		452,663,562.25
Ayudas Sociales:	$	27,543.40	$	2,442,430.73
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)		27,543.40		2,442,430.73
Depreciación Acumulada:		0.00		81,945.74
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		0.00		81,945.74
Total de Gastos	$	519,403,687.72		455,187,938.72

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

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:

		2019		2018
Resultado del Ejercicio al mes de Junio(Ahorro/desahorro)	$	-85,925,973.29	$	25,803,431.51

Cabe destacar a que en presente mes ya repunto la facturación y cobranza de tal forma que la perdida se ve disminuida en relación al mes anterior.

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

Al 30 de Junio de 2019 y 2018 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

		2019		2018
Saldo al 31 de Diciembre		260,121,013.24		221,932,975.38
Traspaso del Resultado del Ejercicio		59,041,630.32		77,359,985.88
Donaciones de Capital		5,797,268.14		5,797,268.14
Cambios en la Politica Contable		-1,486,894.65		-1,486,894.65
Revaluo de Bienes Inmuebles		18,435,598.14		
Aplicación de Resultados		-9,683,654.70		-20,300,371.66
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la politica y Donaciones de Capital al 30 de Junio	$	332,224,960.49	$	283,302,963.09

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019 Y 2018

Con respecto a saldos iníciales y finales al 30 de Junio de 2019 y 2018 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

		2019		2018
Caja General		1,500,000.00		64,600,000.00
Bancos, Dependencias y Otros		17,656,666.47		15,217,278.97
Inversiones Temporales		32,878,790.14		30,384,983.50
Disposición Final de Efectivo	$	52,035,456.61	$	110,202,262.47

2. Conciliación del Flujo de Efectivo Neto al 30 de Junio de 2019 y 2018, se presentan las siguientes cifras:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	-85,925,973.29	25,803,431.51
Origen(aplicación) en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inv	3,912,297.65	5,010,578.31
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	-12,518,972.72	-24,230,482.44
Incremento/Disminución en las cuentas por Pagar	41,882,657.22	17,922,163.69
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	104,685,447.75	85,696,571.40
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	52,035,456.61	110,202,262.47

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

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 30 de Junio 2019 (Cifras en pesos)		
1.-Ingresos Presupuestales		$433,477,714.00
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios		0
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	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4.-Ingresos Contables		$ 433,477,714

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Egresos Presupuestables y los gastos contables Correspondientes del 1 de Enero al 30 de Junio 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		524,493,827.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,090,140
Mobiliario y equipo de administración	24,887	
Vehículos y equipo de transporte	3,921,977	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	33,634	
Bienes inmuebles	475,000	
Activos intangibles		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	634,642	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Otros Gastos		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Provisiones		
Otros Gastos		
4. Total de Gasto Contable		519,403,687

b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Activos y valores en custodia:

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

	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

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 $313'361,369.05 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 Junio 2019, los gastos de funcionamiento han sido mayores al ejercicio anterior dando como resultado una perdida mayor en el resultado acumulado al mes presente por $111'729,404.80

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.

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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

2. *Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:*

Nuevo organismo emisor de normas contables

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 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 30 de Junio de 2019 y 2018.

El 07 de Julio de 2019 el Lic. Héctor Manuel Riveros Hernández, 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. MINERVA I. GALVAN GARCIA	C.P. JUAN M. GUEVARA KLUNDER	LIC. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ