

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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 2022 y 2021 el saldo representado por cheques de Caja es el siguiente:

	2022	2021
Caja General	\$ 0.00	\$ 0.00

2. El saldo al 30 de Junio de 2022 y 2021 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

	2022	2021
Banamex	\$ 6,374,434.26	\$ 6,276,521.95
HSBC	39,552,328.68	6,838,250.05
BBVA Bancomer	782,110.37	1,554,146.72
Santander	2,637,798.69	2,115,295.06
Banco Azteca	0.00	538,583.83
Total:	\$ 49,346,672.00	\$ 17,322,797.61

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 las instituciones bancarias.

	2022	2021
BBVA Bancomer	\$ 10,031,939.92	\$ 36,672,717.69
Total:	\$ 10,031,939.92	\$ 36,672,717.69

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

- Al 30 de junio de 2022 y 2021 el saldo de clientes asciende a la cantidad de \$334'258,461.33 y \$382'463,755.62 respectivamente. Tal como se podrá observar existe un decremento entre un ejercicio y otro por la cantidad de \$44,205,294.29 originado a que en el año presente la cobranza ha sido superior al año anterior de tal forma que 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZO

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada \$	\$	89,551,427.88 \$	\$	103,212,381.60
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		21,915,417.57		26,350,348.57
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	14,964,401.44		18,914,545.44	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	0.00		152,100.00	
Comisión Veracruzana de Comercialización Agropecuaria	62,251.20		62,251.20	
Congreso del Estado de Veracruz	157,162.08		157,162.08	
Instituto de Capacitación para el Trabajador del Edo. De Veracruz	3,636,815.04		3,636,815.04	
Instituto Veracruzano de la Cultura	0.00		319,586.00	
Instituto Veracruzano de acceso a la Informacion	0.00		0.00	
Instituto Veracruzano del Deporte	1,354,961.23		1,464,697.23	
Centroamericanos Veracruz 2014	159,176.58		159,176.58	
Radiotelevision de Veracruz	0.00		0.00	
Poder Judicial del Estado	1,580,650.00		1,484,015.00	
IVAI	0.00		0.00	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios	\$	229,220,395.31	\$	257,473,657.31
Secretaría de Educación	28,638,709.38		29,971,231.38	
Secretaría de Finanzas y Planeación	23,717,840.56		23,602,286.56	
Secretaría de Gobierno	70,348,584.92		70,348,584.92	
Secretaría de Desarrollo Social	855,253.60		855,253.60	
Secretaría de Medio Ambiente	1,606,395.00		1,606,395.00	
Secretaría de Seguridad Pública	2,165,385.96		2,165,385.96	
Dirección Gral. De Comunicación Social	2,114,080.84		2,139,252.84	
Contraloría General	1,852,523.76		1,796,963.76	
Procuraduría General de Justicia	4,563,446.16		4,563,446.16	
Secretaría de Protección Civil	1,276,317.84		1,276,317.84	
Secretaría de Desarrollo Agropecuario	4,352,199.84		4,463,709.84	
Oficina de Programación y Gobierno	555,607.92		555,607.92	
Secretaría de Infraestructura	84,661.20		84,661.20	
Secretaría de Turismo y Cultura	2,600,476.08		2,600,476.08	
Secretaría de Trabajo y Previsión Social	626,841.60		731,421.60	
Secretaría de Desarrollo Economico	89,305.20		89,305.20	
Servicios de Salud de Veracruz	83,772,765.45		110,623,357.45	
Saldo Total de Clientes	\$	340,687,240.76	\$	387,036,387.48
Menos: Depósitos por Aclarar		-2,628,813.18		-4,772,665.61
Mas: Cheques devueltos a clientes		235,979.99		235,979.99
Menos: Estimación de cuentas incobrables		-35,946.24		-35,946.24
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES	\$	338,258,461.33	\$	382,463,755.62

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

4. Cuentas por Cobrar por Cobrar a SEFIPLAN al 30 de Junio de 2022:

	2022	2021
SEFIPLAN	\$ 10,933,126.00	\$ 12,000,000.00

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 respectivas cuentas bancarias.

5. Deudores Diversos por Cobrar Al 30 de Junio de 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

	2022	2021
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	\$ 12,951,421.42	\$ 7,458,379.49
Funcionarios y Empleados	10,357,604.05	2,621,711.91
Deudores Diversos Varios	358,520.32	240,922.65
Descuentos de Gastos no Comprobados	85,528.47	78,908.47
Total:	\$ 23,753,074.26	\$ 10,399,922.52

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 \$2,128,460.62 y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2022 y de ejercicios anteriores por la cantidad de \$10,822,960.80, mismos que se encuentran en proceso de depuración y recuperación.

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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

6. Contribuciones por cobrar al 30 de Junio de 2022 y 2021 se integra como sigue:

	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		9,638.90 \$		\$ 11,760.45
Año 2021			11,760.45	
Año 2022	9,638.90			
Saldos a favor por Retenciones de ISPT	243,857.39	243,857.39	238,531.00	238,531.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR	\$	253,496.29	\$	250,291.45

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. 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 propias de gasto de cada comandancia y oficina centrales quedando integrada de la siguiente forma:

	2022	2021
Fondo Revolvente	\$ 203,000.00	\$ 215,000.00

8. Otros derechos a recibir al 30 de Junio de 2022 y 2021 está integrado como sigue:

	2022	2021
Ctas. por Cobrar de Administraciones Pasadas	\$ 250,831.75	\$ 250,831.75
Total:	\$ 250,831.75	\$ 250,831.75

El saldo de la cuenta de Administraciones pasadas en el Ejercicio de 2021 presenta la cantidad de \$521,941.75 la cual mediante la gestión de la presente Administración y con la aprobación de la H Junta de Gobierno fue disminuida en el ejercicio 2020, por la cantidad de \$271,110.00 quedando un saldo \$250,831.75 y es complementario al saldo que arroja la cuenta "Sujetos a comprobar

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

gasto corriente”, la cual está integrada con el saldo depurado de los ejercicios 2021 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 en eventos futuros 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.

Inventarios

9. Otros derechos a recibir al 30 de Junio de 2022 y 2021 está integrado como sigue:
La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 30 de junio 2022 y 2021 se compone de la siguiente manera:

	2022	2021
Vestuarios y Uniformes	\$ 5,423,385.15	\$ 3,966,619.33
Materiales y Suministro de Seguridad	410,285.82	33,045.70
Accesorios Equipo de Radiocomunicación	238,240.79	227,377.36
Papelería y útiles de Oficina	210,425.62	401,265.46
Total de Inventarios	\$ 6,282,337.38	\$ 4,628,307.85

10. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En cuanto a los bienes Inmuebles al 30 de junio de 2022 y 2021 se integra como sigue

	2022	2021
Terrenos	\$ 3,675,000.00	\$ 3,675,000.00
Edificio IPAX	62,516,050.00	60,107,000.00
Comandancia Cordoba	2,564,205.00	350,000.00
Comandancia Veracruz	1,582,225.00	965,235.00
Comandancia Perote	1,572,672.00	854,196.00
Total de Bienes Inmuebles y Construcciones:	\$ 71,910,152.00	\$ 65,951,431.00

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del IPAX, ubicados

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

en las Ciudades de Córdoba, Perote y Veracruz, asimismo se incluye el terreno y la construcción del Edificio de las Oficinas Centrales y la comandancia de Xalapa Poniente.

En cuanto a los Bienes Muebles al 30 de junio de 2022 ya se aplicó la Depreciación Acumulada utilizando para ello el método de Línea Recta de tal forma que se encuentran conformados de la siguiente manera:

	Ejercicio 2022				Ejercicio 2021			
	V.Historico	% Dep.	Dep. Acum.	Valor Neto	V.Historico	% Dep.	Dep. Acum.	Valor Neto
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 7,392,469.98	10.00	4,179,057.99	3,213,411.99	7,377,677.33	10.00	3,732,261.29	3,645,416.04
Otros Muebles	102,283.20	10.00	102,283.20	0.00	102,283.20	10.00	102,283.20	0.00
Bienes Informáticos	9,116,647.39	33.33	8,498,106.54	618,540.85	8,811,016.57	33.33	8,366,316.18	444,700.39
Equipo Audiovisual	151,777.27	33.33	151,777.27	0.00	158,898.07	33.33	158,898.07	0.00
Camaras Fotograficas y de Video	184,417.44	33.33	186,939.83	-2,522.39	191,984.67	33.33	190,274.27	1,710.40
Equipo Medico	\$6,787.76	10.00	1,357.56	5,430.20	\$6,787.76	10.00	791.91	5,995.85
Equipo de Telecomunicación	11,571,413.97	10.00	8,551,250.55	3,020,163.42	11,975,953.59	10.00	8,461,844.96	3,514,108.63
Vehículos Terrestres	52,347,619.32	20.00	42,389,010.98	9,958,608.34	55,665,532.64	20.00	38,643,866.16	17,021,666.48
Equipo para Policía y Tránsito	45,183,357.13	10.00	25,472,023.67	19,711,333.46	45,603,881.43	10.00	23,034,040.87	22,569,840.56
Sistema de Aire Acondicionado	4,895,669.48	10.00	2,548,369.76	2,347,299.72	4,902,911.03	10.00	2,234,297.28	2,668,613.75
Maquinaria y Equipo Electronico	1,305,030.16	10.00	606,885.97	698,144.19	1,305,030.16	10.00	519,883.96	785,146.20
Activos Intangibles (Software)	1,407,734.22		0.00	1,407,734.22	1,407,734.22		0.00	1,407,734.22
Total de Bienes Muebles e Intangibles	\$ 133,665,207.32		92,687,063.32	40,978,144.00	137,509,690.67		85,444,758.15	52,064,932.52

Activos Diferidos:

- El Activo diferido tiene un importe al 30 de junio de 2022 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

1. Los Servicios Personales por Pagar al 30 de Junio de 2022 y 2021, están integrados como sigue:

	2022	2021
Remuneraciones por pagar al Personal	\$ 32,619,706.05	\$ 31,421,886.29
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	31,982,745.79	31,022,485.09
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	2,989,595.29	7,572,187.45
Total de Servicios Personales:	\$ 67,592,047.13	\$ 70,016,558.83

- La cuenta "Remuneraciones por pagar al personal de seguridad", representa la provisión para el pago de vacaciones.
- 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 2022 y 2021 presentan los siguientes Saldos :

	2022	2021
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 10,375,382.19	\$ 2,664,357.62
Total de Proveedores a Corto Plazo:	\$ 10,375,382.19	\$ 2,664,357.62

3. Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

	2022	2021
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	\$ 6,486,593.12	\$ 5,822,302.55
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles	26,061.61	24,432.69
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	\$ 6,512,654.73	\$ 5,846,735.24

4. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

	2022	2021
Sistema de Ahorro del Retiro	\$ 1,393,478.52	\$ 1,449,823.96
Seguro Individual	178,059.86	168,383.99
Aportación Fovissste Trabajador	3,483,831.36	3,624,463.94
Aportación Issste Trabajador	25,197,483.83	23,667,036.70
Préstamo Issste	2,840,901.49	1,998,516.02
Retenciones créditos Hipotecarios Fovissste	1,213,023.81	1,193,737.19
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	\$ 34,306,778.87	\$ 32,101,961.80

5. Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

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

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

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

	2022	2021
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 2021	16,148,246.13	10,560,455.07
Enero 2022	2,789,725.94	
Febrero 2022	2,644,897.80	
Marzo 2022	2,704,663.69	
Abril 2022	2,634,524.27	
Mayo 2022	2,670,190.22	
Junio 2022	2,848,074.30	
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 138,615,865.96	\$ 116,735,998.68

6. Otras Retenciones y Contribuciones:

	2022	2021
Pensión Alimenticia	\$ 0.00	\$ 1,081.88
Aseguradora METLIFE	313,732.56	328,818.20
Publisec(CREDIFIEL)	1,194,836.45	1,086,565.93
Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 1,508,569.01	\$ 1,416,466.01

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
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
Préstamo Sefiplan	20,000,000.00		24,000,000.00
Total de Acreedores Diversos	\$ <u>135,663,009.31</u>	\$	<u>139,663,009.31</u>

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 señalar que en el mes de febrero se recibió un préstamo de Sefiplan por \$ 20,000,000.00.

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:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
Otros Pasivos Circulantes	\$ <u>64,753,569.84</u>	\$	<u>33,609,872.00</u>

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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 cuáles al 30 de junio de 2022 y 2021 tienen el siguiente saldo:

	2022	2021
Ingresos Facturados por Servicios Prestados Acum. al 30 de Junio	\$ 528,171,185.78	\$ 546,999,702.73

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

2. Ingresos Financieros

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 30 de Junio del 2022 y 30 de Junio 2021 se ha obtenido un monto de \$ 989,260.68 y \$ 756,194.09 en 2021, este incremento se origina a que en el presente ejercicio las inversiones en Bancos ha sido superiores en relación al ejercicio anterior.

3. Otros Ingresos

Al 30 de Junio 2022 y 2021, están integradas como sigue:

	2022	2021
Otros Ingresos	\$ 612,301.32	\$ 221,901.02
Total de Otros Ingresos	\$ 612,301.32	\$ 221,901.02

4. Gastos y Otras Perdidas:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de Junio de 2022 y 2021, 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

	2022	2021
Servicios Personales:	\$ 572,590,132.04	\$ 567,093,604.06
Remuneraciones al Personal Permanente	242,453,081.57	235,669,998.59
Remuneraciones Adicionales o Especiales	95,299,991.88	96,213,540.03
Seguridad Social	52,563,522.00	52,914,376.82
Otras Prestaciones Sociales y economicas	150,001,297.15	144,859,189.29
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	32,272,239.44	37,436,499.33
Materiales y Suministros:	\$ 20,438,743.49	\$ 23,038,822.38
Materiales de Administración	555,725.79	803,086.60
Alimentos y Utensilios	3,587,557.81	4,661,828.76
Materiales y Articulos de Construcción	174,604.79	97,571.67
Productos Quimicos y Farmaceuticos	28,636.79	38,416.45
Combustibles y Lubricantes	10,213,185.95	10,542,378.42
Vestuarios y Uniformes	5,559,345.85	6,645,653.92
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	2,489.98
Herramientas, Refacciones y Accesorios	319,686.51	247,396.58
Servicios Generales:	\$ 365,883,007.08	\$ 31,202,064.40
Servicios Basicos	1,836,792.24	2,230,829.35
Servicios de Arrendamiento	11,752,014.63	8,084,793.63
Servicios Profesionales	685,607.00	307,369.37
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	83,848.50	91,710.70
Servicios de Instalación, Reparación y Mantmt.	2,808,971.42	2,354,332.76
Servicios de Comunicación Social	426,284.99	406,572.52
Servicios de Traslado y Viaticos	1,165,874.76	1,242,080.16
Otros servicios Generales	347,123,613.54	16,484,375.91
Total del Gatos de Funcionamiento	958,911,882.61	621,334,490.84
Ayudas Sociales:	\$ 0.00	\$ 55,615.44
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)	0.00	55,615.44
Depreciación Acumulada:	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	0.00
Total de Gastos	\$ 958,911,882.61	621,390,106.28

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCÍA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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:

	2022	2021
Resultado Acum. del Ejercicio al mes de Junio (Ahorro/desahorro)	\$ -98,850,267.83	\$ -73,412,308.44

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

Al 30 de Junio de 2022 y 2021 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	2022	2021
Saldo al 31 de Diciembre	218,944,588.13	265,295,805.56
Traspaso del Resultado del Ejercicio	-47,934,151.82	-19,965,472.09
Donaciones de Capital	\$7,162,532.44	6,667,562.14
Cambios en la Política Contable	682,536.35	682,536.35
Revaluo de Bienes Inmuebles	21,985,269.14	18,435,598.14
Aplicación de Resultados	-9,012,307.52	-17,433,852.14
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la política y Donaciones de Capital al 30 de Junio	\$ 191,828,466.72	\$ 253,682,177.96

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

ELABORO

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

Con respecto a saldos iniciales y finales al 30 de Junio de 2022 y 2021 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

	2022	2021
Bancos, Dependencias y Otros	49,346,672.00	17,322,797.61
Inversiones Temporales	10,031,939.92	36,672,717.69
Disposición Final de Efectivo	\$ 59,378,611.92	\$ 53,995,515.30

2. Conciliación del Flujo de Efectivo Neto al 30 de Junio de 2022 y 2021, se presentan las siguientes cifras:

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	-98,850,267.83	-73,412,308.44
Origen Bienes Muebles	3,395,006.49	93,192.67
Origen(aplicación) en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	103,446.52	4,254,682.71
Aplicación Bienes Muebles	-64,356.82	-20,711,780.97
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	-10,153,170.88	-28,425,708.29
Otros Origenes de Financiamiento	108,924,124.25	109,413,928.72
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	56,023,830.19	62,783,508.90
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	59,378,611.92	53,995,515.30

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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL			INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestables y contables			Conciliación entre los Egresos Presupuestables y los gastos contables		
Correspondientes del 1 al 30 de Junio 2022			Correspondientes del 1 al 30 de Junio 2022		
(Cifras en pesos)			(Cifras en pesos)		
1.-Ingresos Presupuestales		\$860,061,615	1. Total de egresos (presupuestarios)		963,856,241.00
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios		0	2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,944,358
Incremento por variación de inventarios			Mobiliario y equipo de administración		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			Vehículos y equipo de transporte	0	
Disminución del exceso de provisiones			Equipo de defensa y seguridad		
Otros ingresos y beneficios varios			Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0		Bienes inmuebles	0	
			Activos intangibles	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0	Otros Egresos Presupuestales No Contables	4,944,358	
Productos de capital					0
Aprovechamientos de capital			3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Ingresos derivados de financiamientos			Otros Gastos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0		Aumento por insuficiencia de provisiones		
			Provisiones		
4.-Ingresos Contables		\$ 860,061,615	Otros Gastos		
			4. Total de Gasto Contable		958,911,883

b) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Activos y valores en custodia:

	2022	2021
Proveedores y Acreedores	\$ 136,283.04	\$ 0.00
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	\$ 35,582,850.16	\$ 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZO

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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 los juicios laborales que estiman un pago contingente del orden de \$25,098,317.29 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 2022, los Ingresos totales han sido inferiores por \$18,205,050.06 en relación al ejercicio anterior asimismo los gastos del ejercicio actual han sido mayores por la cantidad de \$7,232,909.33 contribuyendo con ello una pérdida menor en el resultado acumulado al mes presente por un monto de \$ 25,437,959.39.

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

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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 31 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.

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

ELABORÓ

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 30 DE JUNIO 2021

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 2022 y 2021.

El 08 de julio del 2022 el Maestro 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

C.P.A. JOSE R. GARCIA HERNANDEZ

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ