



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo representado por cheques de Caja es el siguiente:

	2022	2021
Caja General	\$ <u>0.00</u>	\$ <u>0.00</u>

2. El saldo al 31 de diciembre 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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	2022	2021
Banamex	\$ 785,689.23	\$ 6,343,846.73
HSBC	176,604.08	7,681,865.23
BBVA Bancomer	2,170,228.37	2,288,658.88
Santander	1,893,105.85	1,990,964.38
Banco Azteca	0.00	220,765.31
Total:	\$ 5,025,627.53	\$ 18,526,100.53

Las inversiones financieras son realizadas por el IPAX en base a su disponibilidad diaria de efectivo. A continuación, se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del mes de diciembre realizadas en su totalidad en las instituciones bancarias.

	2022	2021
BBVA Bancomer		37,497,729.66
Banamex	35.21	
Santander	\$ 20,864,307.74	\$ 0.00
Total:	\$ 20,864,342.95	\$ 37,497,729.66

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

3. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de clientes asciende a la cantidad de \$360'868,725.74 y \$355'449,660.80 respectivamente. Tal como se podrá observar existe un incremento entre un ejercicio y otro por la cantidad de \$5,419,064.94 originado a que en el año presente la facturación 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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



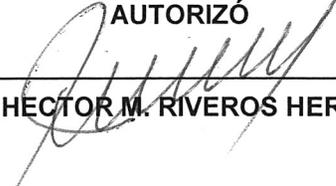
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Servicio de Seguridad prestados a empresa de iniciativa Privada	\$	\$ 94,134,185.10	\$	\$ 90,829,066.87
Cuentas por Cobrar a Entidades de Gobierno por servicios ordinarios		20,514,729.57		20,435,993.57
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	14,964,401.44		14,964,401.44	
Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz	0.00		0.00	
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 del Deporte	1,534,913.23		1,456,177.23	
Centroamericanos Veracruz 2014	159,176.58		159,176.58	
Poder Judicial del Estado	10.00		10.00	
Ctas. por Cobrar a Dependencias de Gobierno por servicios ordinarios	\$	\$ 248,361,407.31	\$	\$ 246,967,348.31
Secretaria de Educación	28,169,371.38		28,169,371.38	
Secretaria de Finanzas y Planeación	23,574,541.56		23,574,541.56	
Secretaria de Gobierno	70,348,584.92		70,348,584.92	
Secretaria de Desarrollo Social	855,253.60		855,253.60	
Secretaria de Medio Ambiente	1,606,395.00		1,606,395.00	
Secretaria de Seguridad Pública	2,165,385.96		2,165,385.96	
Dirección Gral. De Comunicación Social	2,114,080.84		2,114,080.84	
Contraloría General	1,796,963.76		1,796,963.76	
Procuraduría General de Justicia	4,563,446.16		4,563,446.16	
Secretaria de Protección Civil	1,276,317.84		1,276,317.84	
Secretaria de Desarrollo Agropecuario	4,352,199.84		4,352,199.84	
Oficina de Programación y Gobierno	555,607.92		555,607.92	
Secretaria de Infraestructura	84,661.20		84,661.20	
Secretaria de Turismo y Cultura	2,600,476.08		2,600,476.08	
Secretaria de Trabajo y Previsión Social	626,841.60		626,841.60	
Secretaria de Desarrollo Economico	89,305.20		89,305.20	
Servicios de Salud de Veracruz	103,581,974.45		102,187,915.45	
Saldo Total de Clientes	\$	\$ 363,010,321.98	\$328,065,422.10	\$ 358,232,408.75
Menos:Depósitos por Aclarar		-2,341,629.99		-2,982,781.70
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	\$	\$ 360,868,725.74	\$	\$ 355,449,660.80

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


ELABORÓ
L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR


VERIFICÓ
L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA


AUTORIZÓ
MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

4. Cuentas por Cobrar por Cobrar a SEFIPLAN al 31 de diciembre de 2022:

	2022	2021
SEFIPLAN	\$ <u>1,012,086.00</u>	\$ <u>424,036.00</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 respectivas cuentas bancarias.

5. Deudores Diversos por Cobrar Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

	2022	2021
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	\$ 6,604,445.81	\$ 11,357,206.57
Funcionarios y Empleados	342,605.44	5,660,940.05
Deudores Diversos Varios	298,708.24	397,003.35
Descuentos de Gastos no Comprobados	85,806.87	85,528.47
Total:	\$ <u>7,331,566.36</u>	\$ <u>17,500,678.44</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 \$1,180,026.40 y también contiene saldos provenientes del ejercicio 2022 y de ejercicios anteriores por la cantidad de \$5,424,419.41, 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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021**

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

	2022		2021	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)		9,338.74 \$		\$ 8,365.89
Año 2021			8,365.89	
Año 2022	9,338.74			
Saldos a favor por Retenciones de ISPT	244,777.39	244,777.39	243,857.39	243,857.39
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR COBRAR		\$ <u>254,116.13</u>		\$ <u>252,223.28</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 31 de diciembre de 2022 y 2021 está integrado como sigue:

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

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 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

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

ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

8. Otros derechos a recibir al 31 de diciembre de 2022 y 2021 está integrado como sigue:

La cuenta Almacén de Materiales y Suministros al 31 de diciembre 2022 y 2021 se compone de la siguiente manera:

	2022		2021
Vestuarios y Uniformes	\$ 4,075,476.52	\$	2,883,918.83
Materiales y Suministro de Seguridad	1,587,193.98		514,084.17
Accesorios Equipo de Radiocomunicación	350,314.24		675,007.00
Papelería y útiles de Oficina	260,584.24		751,436.56
Total de Inventarios	\$ 6,273,568.98	\$	5,892,910.58

9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de diciembre 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		62,516,050.00
Comandancia Cordoba	2,564,205.00		2,564,205.00
Comandancia Veracruz	1,582,225.00		1,582,225.00
Comandancia Perote	1,572,672.00		1,572,672.00
Comandancia Tuxpan	2,400,000.00		0.00
Total de Bienes Inmuebles y Construcciones:	\$ 74,310,152.00	\$	71,910,152.00

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, Veracruz y Tuxpan, 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 31 de diciembre 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:

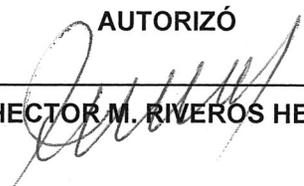
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ


L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ


L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ


MTR. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	Ejercicio 2022				Ejercicio 2021			
	V.Historico	% Dep.	Dep. Acum.	Valor Neto	V.Historico	% Dep.	Dep. Acum.	Valor Neto
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 7,314,144.10	10.00	4,487,918.70	2,826,225.40	7,377,677.33	10.00	4,179,057.99	3,198,619.34
Otros Muebles	102,283.20	10.00	102,283.20	0.00	102,283.20	10.00	102,283.20	0.00
Bienes Informáticos	10,508,695.49	33.33	8,383,534.95	2,125,160.54	9,067,083.22	33.33	8,498,106.54	568,976.68
Equipo Audiovisual	151,777.27	33.33	151,777.27	0.00	151,777.27	33.33	151,777.27	0.00
Camaras Fotograficas y de Video	181,895.03	33.33	181,895.04	-0.01	186,939.85	33.33	186,939.83	0.02
Equipo Medico	\$6,787.76	10.00	2,715.11	4,072.65	\$6,787.76	10.00	1,357.56	5,430.20
Equipo de Telecomunicación	11,002,153.91	10.00	8,340,354.35	2,661,799.56	11,614,276.87	10.00	8,551,250.55	3,063,026.32
Vehículos Terrestres	58,730,275.32	20.00	44,859,277.04	13,870,998.28	55,560,199.39	20.00	42,389,010.98	13,171,188.41
Equipo para Policía y Tránsito	49,973,392.25	10.00	27,278,594.25	22,694,798.00	45,313,156.69	10.00	25,472,023.67	19,841,133.02
Sistema de Aire Acondicionado	4,859,999.12	10.00	2,755,325.94	2,104,673.18	4,902,911.03	10.00	2,548,369.76	2,354,541.27
Maquinaria y Equipo Electronico	1,305,030.16	10.00	676,809.67	628,220.49	1,305,030.16	10.00	606,885.97	698,144.19
Activos Intangibles (Software)	1,440,246.85		0.00	1,440,246.85	1,407,734.22		0.00	1,407,734.22
Total de Bienes Muebles e Intangibles	\$ 145,576,680.46		97,220,485.52	48,356,194.94	136,995,856.99		92,687,063.32	44,308,793.67

Activos Diferidos:

10. El Activo diferido tiene un importe al 31 de diciembre de 2022 por un importe de \$104,841.00, originado por depósitos a cuenta de arrendamiento de inmuebles.

Pasivo

1. Los Servicios Personales por Pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021, están integrados como sigue:

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

ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTR. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	2022	2021
Remuneraciones por pagar al Personal	\$ 16,773,945.07	\$ 17,925,673.84
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	0.00	0.00
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	3,501,338.97	4,743,023.11
Total de Servicios Personales:	\$ <u>20,275,284.04</u>	\$ <u>22,668,696.95</u>

- 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 31 de diciembre 2022 y 2021 presentan los siguientes Saldos:

	2022	2021
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 11,028,934.82	\$ 12,875,936.18
Deuda por Adquisición de Bienes Muebles	4,103,136.00	0.00
Total de Proveedores a Corto Plazo:	\$ <u>15,132,070.82</u>	\$ <u>12,875,936.18</u>

3. Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

	2022	2021
Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	\$ 5,973,872.05	\$ 7,087,667.17
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles	18,561.01	24,772.44
10% Sobre Honorarios	943.40	0.00
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	\$ <u>5,993,376.46</u>	\$ <u>7,112,439.61</u>

4. Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

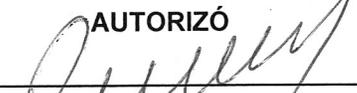
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ


L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ


L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ


MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	2022	2021
Sistema de Ahorro del Retiro	\$ 1,536,530.90	\$ 1,529,299.64
Seguro Individual	228,956.54	176,776.94
Aportación Fovissste Trabajador	3,841,396.61	4,290,909.49
Aportación Issste Trabajador	24,354,323.22	22,797,211.21
Préstamo Issste	2,709,339.49	2,514,909.80
Retenciones créditos Hipotecarios Fovissste	1,222,392.74	1,245,945.74
Total de Retenciones del Sistema de Seguridad:	\$ 33,892,939.50	\$ 32,555,052.82

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. Cabe destacar que en el pasado ejercicio ya se pagó en su totalidad el ejercicio 2021.

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

ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 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
Enero 2022	2,789,727.40	
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	
Julio 2022	2,559,933.30	
Agosto 2022	2,678,519.00	
Septiembre 2022	2,691,349.66	
Octubre 2022	2,706,021.99	
Noviembre 2022	2,691,399.33	
Diciembre 2022	2,416,892.77	
Total de Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal	\$ 138,211,737.34	\$ 122,323,789.74

6. Otras Retenciones y Contribuciones:

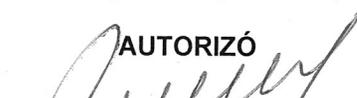
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR


VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA


AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	2022	2021
Aseguradora METLIFE	315,054.43	322,455.29
Publiscac(CREDIFIEL)	1,111,746.63	1,320,193.66
Total de Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 1,426,801.06	\$ 1,642,648.95

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

	2022	2021
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
Pago de Participaciones Federales		-224,395.86
Total de Acreedores Diversos	\$ 115,663,009.31	\$ 115,438,613.45

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.

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:

	2022	2021
Otros Pasivos Circulantes	\$ 19,674,259.27	\$ 36,012,015.73

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

ELABORÓ


L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ


L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ


MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2022 y 2021 tienen el siguiente saldo:

		<u>2022</u>		<u>2021</u>
Ingresos Facturados por Servicios Prestados Acum. al 31 de Diciembre	\$	1,261,923,281.21	\$	1,219,703,002.30

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

2. Ingresos Financieros

Está integrado por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021 se ha obtenido un monto de \$2,109,216.92 y \$ 1,669,840.61 en 2021, este incremento se origina a que en el presente ejercicio la inversión en Bancos ha sido superiores en relación al ejercicio anterior.

3. Otros Ingresos

Al 31 de diciembre 2022 y 2021, están integradas como sigue:

		<u>2022</u>		<u>2021</u>
Otros Ingresos	\$	3,332,253.77	\$	2,924,409.64
Total de Otros Ingresos	\$	3,332,253.77	\$	2,924,409.64

4. Gastos y Otras Perdidas:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

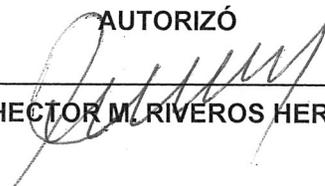
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR



L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA



MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios Personales:	\$ 1,129,484,173.94	\$ 1,139,927,047.06
Remuneraciones al Personal Permanente	483,747,942.88	484,832,166.93
Remuneraciones Adicionales o Especiales	183,385,056.84	189,906,177.68
Seguridad Social	104,601,274.28	105,439,594.11
Otras Prestaciones Sociales y economicas	293,066,404.48	290,203,268.02
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	64,683,495.46	69,545,840.32
Materiales y Suministros:	\$ 53,945,807.97	\$ 58,436,881.37
Materiales de Administración	2,586,329.11	2,373,693.21
Alimentos y Utensilios	7,629,882.25	9,096,701.62
Materiales y Articulos de Construcción	1,912,450.30	1,456,489.35
Productos Quimicos y Farmaceuticos	59,471.09	577,361.95
Combustibles y Lubricantes	22,659,865.53	22,903,549.27
Vestuarios y Uniformes	12,681,183.72	18,297,458.22
Materiales y Suministros para Seguridad	3,226,897.84	2,144,827.66
Herramientas, Refacciones y Accesorios	3,189,728.13	1,586,800.09
Servicios Generales:	\$ 410,372,234.32	\$ 773,758,506.87
Servicios Basicos	4,161,065.07	4,978,189.43
Servicios de Arrendamiento	27,231,889.50	23,967,123.55
Servicios Profesionales	2,827,283.02	1,915,577.67
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	970,485.23	1,417,396.03
Servicios de Instalación, Reparación y Mantmto.	8,840,629.97	4,695,868.08
Servicios de Comunicación Social	866,936.58	915,927.90
Servicios de Traslado y Viaticos	2,383,559.59	2,724,664.62
Otros servicios Generales	363,090,385.36	33,143,759.59
Total del Gatos de Funcionamiento	1,593,802,216.23	1,272,122,435.30
Ayudas Sociales:	\$ 0.00	\$ 55,615.44
Ayudas Sociales a Personas(Serv. Medicos)	0.00	55,615.44
Depreciación Acumulada:	177,826.64	53,353.63
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	177,826.64	53,353.63
Total de Gastos	\$ 1,593,980,042.87	\$ 1,272,231,404.37

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

ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVÁN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HÉCTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado Acum. del Ejercicio al mes de Diciembre (Ahorro/desahorro)	\$ 3,673,576.03	\$ -47,934,151.82

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
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	7,059,085.92
Cambios en la Política Contable	682,536.35	682,536.35
Revaluó de Bienes Inmuebles	21,985,269.14	21,985,269.14
Aplicación de Resultados	-30,131,774.69	-26,385,745.34
Total de Resultados de Ejercicios Ants. Cambios en la política y Donaciones de Capital al 31 de Diciembre	\$ 170,708,999.55	\$ 248,671,479.54

IV) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO:

1. Efectivo y equivalentes:

Con respecto a saldos iniciales y finales al 31 de diciembre 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:

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

ELABORÓ

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos, Dependencias y Otros	5,025,627.53	18,526,100.53
Inversiones Temporales	20,864,342.95	37,497,729.66
Disposición Final de Efectivo	\$ <u>25,889,970.48</u>	\$ <u>56,023,830.19</u>

2. Conciliación del Flujo de Efectivo neto al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, se presentan las siguientes cifras:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario	3,673,576.03	-47,934,151.82
Origen Bienes Inmuebles	1,800,000.00	0.00
Origen Bienes Muebles	660,079.69	863,093.00
Origen en Flujos netos de efectivo por Actividades de Inversión	4,636,868.72	11,888,511.66
Aplicación Bienes Inmuebles	-4,200,000.00	-5,958,721.00
Aplicación Bienes Muebles	-9,208,390.53	-256,066.65
Incremento/Disminución en las cuentas por cobrar	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	-31,296,382.28	-26,627,169.34
Otros Origenes de Financiamiento	4,160,104.29	61,264,825.44
Otros Aplicaciones de Financiamiento	-359,715.63	0.00
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	<u>56,023,830.19</u>	<u>62,783,508.90</u>
Efectivo y Equivalentes al final de Ejercicio	<u>25,889,970.48</u>	<u>56,023,830.19</u>

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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestables y contables Correspondientes del 1 al 31 de Diciembre 2022 (Cifras en pesos)		INSTITUTO DE LA POLICIA AUXILIAR Y PROTECCION PATRIMONIAL Conciliación entre los Egresos Presupuestables y los gastos contables Correspondientes del 1 al 31 de Diciembre 2022 (Cifras en pesos)	
1.-Ingresos Presupuestales	\$1,597,653,619	1. Total de egresos (presupuestarios)	1,615,148,317
2.-Ingresos Contables no Presupuestarios	0	2. Menos egresos presupuestarios no contables	21,346,101
Incremento por variación de inventarios		Mobiliario y equipo de administración	1,729,213
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		Vehículos y equipo de transporte	6,382,656
Disminución del exceso de provisiones		Equipo de defensa y seguridad	5,517,594
Otros ingresos y beneficios varios		Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	Bienes inmuebles	2,400,000
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	Activos intangibles	32,512
Productos de capital		Otros Egresos Presupuestales No Contables	5,284,126
Aprovechamientos de capital		3. Más Gasto Contables No Presupuestales	177,827
Ingresos derivados de financiamientos		Otros Gastos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	Aumento por insuficiencia de provisiones	
4.-Ingresos Contables	\$ 1,597,653,619	Provisiones	
		Otros Gastos	177,827
		4. Total de Gasto Contable	1,593,980,043

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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

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

Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

A la fecha de los estados financieros, se encuentran en proceso los juicios laborales que estiman un pago contingente del orden de \$27,479,173.05 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 2022 comparado con el ejercicio anterior se obtuvieron ingresos mayores por la cantidad de \$43,067,499.35 y una disminución de gastos por la cantidad \$8,540,228.50 dando como resultado positivo por la cantidad de **\$51,607,727.85**, contribuyendo con ello a ello a obtener en el presente ejercicio un resultado utilitario por la cantidad de \$ **3,673,576.09**.

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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

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 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 4° 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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR

VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA

AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 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.

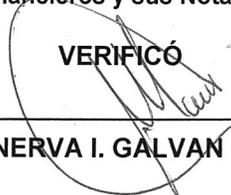
Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

El 09 de enero del 2023 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

L.C. TERESA RAMIREZ SALAZAR


VERIFICÓ

L.C. MINERVA I. GALVAN GARCIA


AUTORIZÓ

MTRO. HECTOR M. RIVEROS HERNANDEZ