



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO
DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 10/01/12
Hora de impresión 02:38 p

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

a) NOTAS DE DESGLOSE

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 33,437,353.46	\$ 27,617,683.49
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	33,437,353.46	27,617,683.49

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
Fondo revolvente	\$.00
Suma \$	-

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE 0203756522	\$ 205,662.41
BANCO BAJIO 24855603	\$ 33,231,691.05
Suma	33,437,353.46

Inversiones Temporales

Al 31 de diciembre la Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con inversiones temporales.

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mario Esteban Barriga H.

AUTORIZO:
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

Juan Eulogio Sandoval Vargas

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 100,106,537.47	\$ 81,379,038.45
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 158,745.94	\$ 98,871.66
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 14,605.28	\$ 19,363.10
Suma	100,279,888.69	81,497,273.21

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	51,696,428.03	52%
SERVICIOS DE VIGILANCIA AÑOS ANTERIORES	48,410,109.44	48%
Suma	100,106,537.47	100%

De los cuales se cobraron en el mes de diciembre la cantidad de **\$ 56,086,930.79**, mismos que se desglosan de la siguiente manera:

Cobrado facturado en el ejercicio 2022	56,086,930.79
El rubro por cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Clientes) se integra por:	
Iniciativa Privada	9,515,529.41
Gobierno Estatal	83,912,618.97
Gobierno Federal	6,678,389.09

El Gobierno Estatal representa el 84% del total de los clientes. De dicho porcentaje se encuentran las siguientes dependencias con mayor relevancia, mismas que representan el 75.86% del importe del Gobierno Estatal y el 63.59% del total de los clientes:

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	\$ 663,067.00
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$ 14,027,034.60
SECRETARÍA DE CULTURA	\$ 4,679,776.54
COORDINACIÓN E INTELIGENCIA C-5	\$ 3,288,629.34
SECRETARÍA DE CONTRALORIA	\$ 2,652,414.19
DIRECCIÓN DEL EMPLEO	\$ 1,329,705.29
SERVICIOS DE SALUD DE MICHOACÁN	\$ 3,234,001.23
COORDINACIÓN ESTATAL DE PROTECCIÓN CIVIL	\$ 1,176,363.27
SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN Y OBRAS	\$ 3,219,808.96

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

AUTORIZO:
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

H. TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$	572,319.41
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONOMICO	\$	2,768,169.79
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	\$	14,870,407.94
CENTRO DE COMPUTO	\$	430,525.84
COMISION ESTATAL DE AGUA Y GESTION DE CUENCAS	\$	677,731.91
SECRETARÍA DEL MIGRANTE EN EL ESTADO	\$	165,347.45
COMISION ESTATAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE	\$	2,580,169.29
REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD	\$	3,740,089.97
DIRECCIÓN DEL NOTARIADO Y ARCHIVO GENERAL	\$	1,068,945.88
PARQUE ZOOLOGICO BENITO JUÁREZ	\$	1,570,836.18
PROCURADURIA DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE	\$	938,470.91
	\$	63,653,814.99

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo presenta un saldo \$593,649.41 mismo que se integra por la subcuenta: Deudores Diversos a Largo Plazo \$593,649.41 derivado de la cuenta:

Gastos a comprobar

El monto de gastos a comprobar a largo plazo, corresponde a los ejercicios de 2011 a 2014, distribuido en los siguientes porcentajes:

96.80% de los gastos a comprobar, provienen de los ejercicios 2011 a 2013.

El 3.20% de los gastos a comprobar, pertenecen al ejercicio 2014

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo muestran un saldo de \$158,745.94

El día 04 de mayo de 2021, se emitió un cheque certificado de la cuenta banbajo 0248556030101, con número 1307 a favor de Comisión Federal de Electricidad, por la cantidad de \$67,411.00 (Sesenta y siete mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), el cual se expidió como garantía de cumplimiento del contrato de prestación de servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada con folio 800963314, con vigencia del 01 de abril al 31 de diciembre de 2021. El cual se presento la exigencia o devolución del mismo por termino de vigencia de contrato.

Del mismo modo, el día 27 de enero de 2022, nuevamente se emite cheque certificado de la cuenta banbajo 0248556030101, con número 1757 por la cantidad de \$20,223.30 (Veinte mil doscientos veintitres pesos 30/100 M.N.), el cual se expidió como garantía de cumplimiento del contrato de prestación de servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada con folio 800963314, con vigencia del 01 de enero al 31 de marzo de 2022. El cual se presento la exigencia o devolución del mismo por termino de vigencia de contrato.

El día 21 de abril de 2022, nuevamente se emite cheque certificado de la cuenta banbajo 0248556030101, con número 1873 por la cantidad de \$62,584.25 (Sesenta y dos mil quinientos ochenta y cuatro pesos 25/100 M.N.), el cual se expidió como garantía de cumplimiento del contrato de prestación de servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada con folio 801012100, con vigencia del 01 de enero al 31 de marzo de 2022.

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mario Esteban Barriga

AUTORIZO:
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

3 / 14

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

La cuenta de Otros Derechos a recibir efectivos y equivalentes a corto plazo monta la cantidad de \$14,605.28, importe que corresponde al Subsidio al Empleo, generado en el mes de diciembre.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

Hasta el 31 de diciembre de 2022, no se cuenta con Almacén de bienes para su transformación o consumo, por tanto no existe información alguna para reportar en este periodo.

- Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre 2022, no se cuenta con inversiones financieras.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles e intangibles se encuentran valorados a su costo histórico de adquisición.

La suma de los rubros de Bienes muebles al 31 de diciembre de 2022 es por \$5,471,187.12

La suma del rubro de Intangibles al 31 de diciembre 2022 es por \$118,439.58

La depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con las vidas útiles de los activos estimados por la entidad, aclarando que las tasas para efectos de deducciones fiscales y las depreciaciones contables utilizadas por la cantidad son iguales.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Hasta el 31 de diciembre de 2022, no se cuenta con bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso, por tanto no existe información alguna para reportar en este periodo.

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ



4 / 14

AUTORIZÓ
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,449,391.00	\$ 1,616,685.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,065,802.04	\$ 784,202.02
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,955,994.08	\$ 1,943,702.08
Subtotal BIENES MUEBLES	5,471,187.12	4,344,589.49
SOFTWARE	\$ 118,439.58	\$ 118,439.58
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	118,439.58	118,439.58
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,527,990.30	\$ 2,128,237.91
ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,527,990.30	2,128,237.91
Suma	8,117,617.00	6,591,266.98

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Deposito de garantía energia electrica	\$ 2,902.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

Durante el periodo que se informa no se realizaron estimaciones ni deterioros de activos.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; a continuación se presenta la integración del pasivo.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,830,987.44	\$ 7,656,068.53
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	15,830,987.44	7,656,068.53

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mario Esteban Barriga Hernández

AUTORIZO
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

Juan Eulogio Sandoval Vargas

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,239,404.62
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,883,174.02
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,650,150.08
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 58,258.72
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,830,987.44

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: sueldos por pagar, pago de liquidaciones, aportaciones al IMSS, Aportaciones al seguro de cesantia en edad avanzada y vejez y aportaciones para el fondo de pensiones, parte patronal los cuales serán liquidados a la brevedad posible en el mes de enero del 2023 y los pagos de liquidaciones seran diferidos en pagos quincenales hasta el monto correspondiente.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por sueldos y salarios, liquidaciones, ISR servicios profesionales, ISR arrendamiento, retenciones pensiones civiles, retenciones derivadas de aportación de seguridad social (Trabajadores) y el impuesto sobre nomina correspondiente al mes de diciembre, mismos que se liquidaran en el mes de enero 2023.

Retenciones IMSS	339,457.39
Retenciones pensión alimenticia	12,411.93
Retenciones ISR arrendamiento	16,379.32
Retenciones ISR servicios profesionales	18.19
Retenciones ISR sueldos y salarios	4,134,833.50
Retenciones ISR por finiquitos	3,187.11
Retenciones fondo de pensiones civiles	402,742.58
Impuestos sobre nóminas y similares	974,144.00
	5,883,174.02

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *Policía Auxiliar del Estado de Michoacán*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Grupo Octano SA de CV	9,334.43
Super Servicio Aeropuerto Uruapan SA de CV	2,993.65
Clothes & More IS SA de CV	4,566,572.00
JA & Asesores patrimoniales Tributarios SCP de B y S	71,250.00
	4,650,150.08

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ
Mario Esteban Barriga H

AUTORIZÓ
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS
[Signature]

- Pasivo No Circulante

Al 31 de diciembre la Policía Auxiliar del Estado de Michoacán, no cuenta con pasivos a largo plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El total de los ingresos de gestión por la entidad al 31 de diciembre de 2022 suman el importe de \$307,967,783.96 conformados de la siguiente manera:

Ingresos facturados 2022 pendientes de pago	22,727,256.43
Ingresos facturados años anteriores y cobrados en 2022	27,244,325.31
ingresos facturados y cobrados en 2022	257,929,224.30
Otros ingresos	66,977.92

Del mismo modo se indica que hubo una recuperación de ingresos de vigilancia de años anteriores del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 por la cantidad de:

Ingresos facturados años anteriores y cobrados en 2022	27,244,325.31
Ingresos facturados y cobrados en 2022	257,929,224.30
Total acumulado ingresos por servicios de vigilancia al 31 de diciembre de 2022.	285,173,549.61
Los ingresos facturados por la entidad al 31 de diciembre de 2022 suman el importe de \$ 280,656,480.73	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
Participaciones en recursos de la Federación	-
Subtotal PARTICIPACIONES	-
Aportaciones de la Federación para el Estado	-
Subtotal APORTACIONES	-
Convenios	-
Subtotal CONVENIOS	-
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	-
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mario Esteban Barriga H

AUTORIZO
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGA

Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
PENSIONES Y JUBILACIONES	-
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	-

Otros Ingresos y Beneficio

Se reporta al 31 de diciembre un saldo de \$27,183.56 por los intereses ganados en cuentas bancarias. Incrementandose respecto al mes de noviembre la cantidad de 3,473.67 (Tres mil cuatrocientos setenta y tres pesos 67/100), por los intereses ganados en el periodo.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 286,435,751.12
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 404,638.32
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 286,840,389.44

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 140,584,408.71	49%
OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS Y SOCIALES	\$ 53,222,090.71	19%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 39,603,712.82	14%

El importe de los gastos antes mencionados, representa el 81% del total de los gastos efectuados al 31 de diciembre de 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1 Durante el periodo del 01 de al 31 de diciembre de 2022, no se cuenta con patrimonio contribuido.
- 2 Durante el ejercicio comprendido del 01 al 31 de diciembre de 2022, el total de Hacienda Pública asciende a la cantidad de \$121,426,326.34, dentro del cual es Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores (menos rectificaciones) es de \$100,271,748.26 y la procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado es por concepto de la prestación de servicios de seguridad, protección, vigilancia de empresas particulares, así como de instituciones públicas y privadas.
- 3 Durante el ejercicio 2022 se han realizado rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, por ingresos por servicios de vigilancia recuperado de años anteriores.

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ
Mario Esteban Barriga

AUTORIZO:
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGA
Juan Eulogio Sandoval Varga

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos al periodo 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre de 2021 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	-	-
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	33,437,353.46	27,614,683.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,437,353.46	27,614,683.49

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	401,680.67	258,421.25
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	14,436,665.97	12,885,933.15

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mano Esteban Barriga H.

AUTORIZO
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no presentarse en el futuro.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, es una dependencia de organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad y patrimonio propios con autonomía técnica y gestión sectorizado a la Secretaría de Seguridad Pública y que tiene por objeto la prestación de servicios de seguridad a empresas particulares, así como a instituciones públicas y privadas que lo requieran, con calidad y profesionalismo, establecidas dentro de los límites del Estado.

MISIÓN

Proporcionar servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada a empresas privadas, particulares y dependencias gubernamentales con apego a nuestros valores y principios éticos de desempeño.

VISIÓN

Consolidar a la Policía Auxiliar como líder en materia de seguridad y vigilancia especializada en el ámbito estatal, a través de una mejora continua de los servicios, capacitación y profesionalización constante de nuestros elementos, que para con ello garantizar la protección e integridad de todos los usuarios coadyuvando a mejorar la calidad de vida de los michoacanos.

2. Panorama Económico y Financiero

Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo en el periodo del 01 al 31 de diciembre de 2022, obtuvo ingresos exclusivamente por la prestación de servicios de seguridad, protección, vigilancia de empresas particulares, así como de instituciones públicas y privadas, por lo tanto las condiciones económicas y financieras con las que opera la entidad dependen de los ingresos que reciba por ese concepto y los gastos que realice para su funcionamiento.

En los últimos años se ha tenido lugar de una depreciación significativa del peso mexicano frente al dólar estadounidense, ya que el tipo de cambio flexible se ha utilizado de forma efectiva para amortiguar impactos externos. Este incremento en el tipo de cambio afecta los precios en los que la Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo adquiere diversos insumos necesarios para su adecuado funcionamiento, no obstante ello, el principal gasto, consiste como se ve en los estados financieros en el rubro de sueldos y salarios por lo que el efecto de las fluctuaciones en los tipos de cambio no es tan significativo.

Una tendencia persistente, de más de una década, hacia una mayor relación deuda-PIB, junto a menores ingresos petroleros, una frágil situación financiera de la compañía nacional de petróleos Pemex, así como una tasa de crecimiento económico decepcionante, llevó a las agencias de calificación crediticia a revisar a negativa las perspectivas de las calificaciones (de grado de inversión) de la deuda soberana mexicana. En el caso particular de la Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, no ha requerido del uso de deuda, para su funcionamiento, excepto por los pasivos contingentes que se detallan en la información financiera.

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mano Esteban Barriga H.

10 / 14

AUTORIZO
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO
DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 10/01/
Hora de impresión 02:38

La economía mexicana enfrenta un ambiente externo complejo en donde la persistencia de precios bajos para el petróleo, una desaceleración en el comercio internacional y en el crecimiento económico global y una diversidad de eventos geopolíticos podrían elevar la aversión al riesgo y la volatilidad financiera, planteando retos a la estabilidad económica y financiera del país, así como a sus perspectivas de crecimiento. Las prioridades en términos de políticas federales y a nivel estatal se observa que seguirán centradas en la implementación de políticas monetarias, financieras y fiscales prudentes para generar las condiciones de un crecimiento más fuerte en el mediano plazo, poniendo especial énfasis en rubros como la seguridad.

3. Autorización e Historia

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión sectorizado a la Secretaría de Seguridad Pública, se crea el miércoles 30 de octubre de 2013, mediante el decreto tomo CLVIII, número 12.

4. Organización y Objeto Social

Obtiene su registro federal de contribuyentes con fecha 1 de enero de 2014, de acuerdo con las leyes vigentes a esa fecha. Adoptando el régimen fiscal de Persona Moral con Fines no Lucrativos. Su objeto es la prestación de servicios de seguridad a empresas o particulares, así como a instituciones públicas y privadas que lo requieran, con calidad y profesionalismo, establecidas dentro de los límites del Estado.

Como Persona Moral con Fines no Lucrativos, tiene las siguientes obligaciones fiscales:

-Entero y retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

-Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con la Ley General de contabilidad Gubernamental, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

La normatividad aplicable para el reconocimiento, valuación y revelación de los rubros que integran la información financiera, es de conformidad con la Ley General de contabilidad Gubernamental y de las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se registran a costos históricos.

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mario Esteban Barriga Hernández

AUTORIZÓ
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

11 / 14



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización: durante el periodo de Enero a diciembre de 2021, se realizaron actualizaciones del valor de los activos, es decir se depuraron activos que ya no se encontraban en uso y/o que en su caso y de acuerdo a las "Reglas específicas del Registro y valoración del Patrimonio", la cual nos indica y da la pauta para el registro de los activos, específicamente en el numeral 8. Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles. "Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes. Del mismo modo se realizaron, depuración de saldos de documentos por cobrar a largo plazo, ya que se consideraban como incobrables, así mismo se indica que databan de años muy anteriores.

- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) Al no tener inventarios ni costo de lo vendido no se cuenta con un sistema y método de valuación de los mismos.
- d) Al 31 de diciembre de 2022 no se cuenta con alguna reserva actuarial.
- e) La institución no cuenta con ningún tipo de Provisiones.
- f) La institución no cuenta con ningún tipo Reservas.
- g) Se realizaron cambios en políticas contables y corrección de errores.

Apartir de Abril de 2019, se implementó el programa de Contabilidad Gubernamental denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Net (SAACG.NET), el cual permitió se armonizar en su totalidad la información financiera de la entidad, así como que la entidad cumpla en su totalidad con la normatividad emitida por el CONAC.

- Las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores corresponden a cancelaciones de facturas por servicio de vigilancia de otros ejercicios, lo anterior es así ya que por sugerencia de nuestra H. Junta de Gobierno, se sugirió un control de lo facturado y cobrado por cada ejercicio.
- h)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, al 31 de diciembre de 2022, no cuenta con Activos en moneda extranjera, Pasivos en moneda extranjera, Posición en moneda extranjera, Tipo de Cambio ni Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, toda vez que todas las operaciones que realiza la entidad son en moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

El rubro de Bienes muebles e intangibles asciende al 31 de diciembre de 2022 a \$5'589,626.70

Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,449,391.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,065,802.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,955,994.08
Intangibles	
Software	118,439.58

La depreciación y amortización contable asciende a \$2'646,106.48 integrada como sigue:

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

Mano Esteban Barriga H.

AUTORIZO
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGA

12 / 14

Concepto	Depreciación	% Depreciación acumulada
Depreciación acumulada de equipo de transporte	802,975.32	75%
Depreciación acumulada de equipo de computo	942,557.17	70%
Depreciación acumulada Unidades Alpha	35,902.58	62%
Depreciación acumulada equipo de radiocomunicación	330,464.19	13%
Depreciación acumulada equipo de comunicaciones	2,016.41	34%
Depreciación acumulada maquinaria, equipo eléctrico	7,751.70	28%
Depreciación acumulada equipo de oficina	406,322.93	38%
Amortización		
Amortización de software	118,116.18	100%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2022 la entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo percibe Ingresos únicamente por la prestación de servicios de vigilancia, al 31 de diciembre de 2022 y de conformidad con su presupuesto de ingresos presenta los siguientes avances:

	Facturado	Cobrado
Empresas Privadas	105,898,311.99	103,003,808.47
Gobierno Estatal	141,701,111.90	153,564,969.98
Gobierno Federal	33,057,056.84	28,604,771.16
	\$ 280,656,480.73	\$ 285,173,549.61
Interes ganados en cuentas bancarias		
Otros Ingresos		
	\$ -	27,183.56
	\$ -	66,977.92
	\$ 280,656,480.73	\$ 285,267,711.09

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La entidad no cuenta con ningún tipo de Deuda Pública, solamente Otros Pasivos, los cuales se detallan en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

ELABORÓ:
L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ
Mario Esteban Barriga Hernández

AUTORIZÓ
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGA
Juan Eulogio Sandoval Varga

12. Calificaciones otorgadas

No se ha realizado ninguna transacción que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora**a) Principales Políticas de control interno.**

-Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
-Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

-Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

-Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

-Ley de disciplina financiera: Fomenta la planeación y formula presupuestos ordenados para lograr una mayor calidad del gasto y mejor uso de la deuda

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance se encuentran reflejadas en la información de indicadores de resultados.

14. Información por Segmentos

Durante el periodo que se informa, no se considera necesario revelar información financiera de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que afecten económicamente a la institución y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La emisión de los estados financieros que se presentan, fue autorizada y firmada en cada una de las páginas que la integran el 10 de enero de 2023 por el Lic. Juan Eulogio Sandoval Vargas, Director General.

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

ELABORÓ:

L.A.E. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

*Mario Esteban Barriga H*AUTORIZÓ
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

14 / 14