

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

Policia 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.

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.

**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.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

## **2. Panorama Económico y Financiero**

Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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.

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. 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.

Del mismo modo se da cumplimiento con el pago del 3% Impuesto sobre nomina al Estado de Michoacan de Ocampo.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**4. 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.

**5. 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 y a la fecha se indica que nuevamente se volvieron a reclasificar los mismos.

- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) Al 31 de diciembre de 2023 no se cuenta con inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Al no tener inventarios ni costo de lo vendido no se cuenta con un sistema y método de valuación de los mismos.
- e) Al 31 de diciembre de 2023 no se cuenta con alguna reserva actuarial.
- f) La institución no cuenta con ningún tipo de Provisiones.
- g) La institución no cuenta con ningún tipo Reservas.
- h) 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 armonizara 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.

- i) 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.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, al 31 de diciembre de 2023, 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.

**7. Reporte Analítico del Activo**

El rubro de Bienes muebles e intangibles asciende al 31 de diciembre de 2023 a \$5'600,198.75

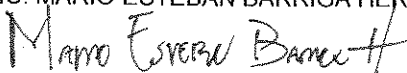
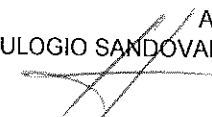
<b>Bienes Muebles</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,585,863.05
Vehículos y Equipo de Transporte	939,902.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,955,994.08
<b>Intangibles</b>	
Software	118,439.58

La depreciación y amortización contable asciende a \$ 2'520,206.48 integrada como sigue:

<i>Concepto</i>	Depreciación	% Depreciación acumulada
Depreciación acumulada de equipo de transporte	733,395.32	78%
Depreciación acumulada de equipo de computo	1,114,417.01	81%
Depreciación acumulada Unidades Alpha	41,724.62	72%
Depreciación acumulada equipo de radiocomunicación	330,464.19	28%
Depreciación acumulada equipo de comunicaciones	3,545.61	59%
Depreciación acumulada maquinaria, equipo eléctrico	9,161.10	33%
Depreciación acumulada equipo de oficina	522,157.92	44%
Amortización		
Amortización de software	118,436.55	100%

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 31 de diciembre de 2023 la entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**9. Reporte de la Recaudación**

Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo percibe Ingresos únicamente por la prestación de servicios de vigilancia, al 31 de diciembre de 2023 y de conformidad con su presupuesto de ingresos obtuvo los siguientes resultados:

	Facturado	Cobrado
Empresas Privadas	115,757,551.62	115,293,992.73
Gobierno Estatal	152,010,785.04	154,930,765.83
Gobierno Federal	54,714,091.41	56,462,427.09
	<b>\$ 322,482,428.07</b>	<b>\$ 326,687,185.65</b>
Interes ganados en cuentas bancarias	\$ -	12,927.86
Otros Ingresos	\$ -	25,711.10
	<b>\$ 322,482,428.07</b>	<b>\$ 326,725,824.61</b>

**10. 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 rubro de pasivos.

**11. Calificaciones otorgadas**

La entidad no cuenta con ningún tipo de Deuda Pública, solamente Otros Pasivos, los cuales se detallan en el rubro de pasivos.

**12. 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.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**13. 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 período posterior al que se informa, que afectan 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.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

El saldo de los Ingresos y otros beneficios esta integrado por:

**Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales**, es la principal fuente de financiamiento de la Policia Auxiliar del Estado de Michoacan de Ocampo, por la venta de servicios de vigilancia.

**Otros ingresos**. Ingresos menores que no son reconocidos como la fuente principal de la Policia Auxiliar del Estado, como reintegros por extravios de prendas de uniformes, entre algunos otros menores.

**Intereses ganados en cuentas bancarias**. Son los importes que tienen su origen por los intereses ganados en las cuentas bancarias utilizadas por la dependencia, que de manera mensual generan un rendimiento.

Al 31 de diciembre de 2023, presenta los siguientes saldos:

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 348,619,043.29
OTROS INGRESOS	\$ 25,711.10
INTERESES GANADOS EN CUENTAS BANCARIAS	\$ 12,927.86
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS Suma</b>	<b>348,657,682.25</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 348,619,043.29
OTROS INGRESOS	25,711.10
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION Suma</b>	<b>348,644,754.39</b>

El total de los ingresos de gestión por la entidad al 31 de diciembre de 2023 suman el importe de \$348,644,754.39 conformados de la siguiente manera:

Ingresos facturados 2023 pendientes de pago	21,931,857.64
Ingresos facturados años anteriores y cobrados en 2023	26,136,615.22
ingresos facturados y cobrados en 2023	300,550,570.43
Otros ingresos	25,711.10

Del mismo modo se indica que hubo una recuperación de ingresos de vigilancia de años anteriores del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 por la cantidad de:

Ingresos facturados años anteriores y cobrados en 2023	26,136,615.22
Ingresos facturados y cobrados en 2023	300,550,570.43
<b>Total acumulado ingresos por servicios de vigilancia al 31 de diciembre de 2023.</b>	<b>326,687,185.65</b>

Los ingresos facturados por la entidad al 31 de diciembre de 2023 suman el importe de \$ 322,482,428.07

**Indicadores de Postura Fiscal**

Los indicadores de Postura Fiscal al 31 de diciembre arrojan un deficit entre los ingresos presupuestarios recaudado y los egresos presupuestarios pagados por la cantidad de **\$43,489,193.84**

La Policía Auxiliar del Estado no tiene fuente de ingresos adicionales a los originados por venta de bienes y prestación de servicios, mas sin embargo al 01 de enero de 2023, se contaba con un saldo inicial en bancos por la cantidad de **\$33,437,353.46 (Treinta y tres millones cuatrocientos treinta y siete mil trescientos cincuenta y tres pesos 46/100 M.N.)** recursos suficientes para iniciar la operatividad del ejercicio 2023 y cubrir el déficit presupuestal acumulado y solventar los gastos de operatividad de la Entidad.

Asi mismo, es preciso puntualizar que el déficit presupuestal no fue originado por una administración ineficiente; sino debido a diversas situaciones que no se encontraban presupuestadas, con la finalidad de proporcionar beneficios laborales adicionales, capacitación y certificación al personal operativo adscrito.

*Mario Esteban Barriga Hernández*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

**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	-
Participaciones en recursos de la Entidad Federativa	-
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	-
APORTACIONES	-
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	-
	-
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	-
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	-
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	-
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	-
<b>Suma</b>	-

Policia Auxiliar del Estado de Michoacan de Ocampo, opera bajo sus propios recursos por tanto no recibe recursos federales ni estatales.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se reporta al 31 de diciembre un saldo de \$12,927.86 por los intereses ganados en cuentas bancarias.

ELABORÓ:  
LIC. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS

*Mario Esteban Barriga Hernández*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 383,274,112.53
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-
PARTICIPACIONES	-
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	-
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 445,660.52
OTROS GASTOS	\$ 6,251.73
<b>Suma</b>	<b>383,726,024.78</b>

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 184,790,831.75	48%
OTRAS PRESTACIONES ECONOMICAS Y SOCIALES	\$ 65,053,785.93	17%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 68,237,682.18	18%

El importe de los gastos antes mencionados, representa el 83% del total de los gastos efectuados al 31 de diciembre de 2023.

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 347,639,633.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 12,550,678.41
SERVICIOS GENERALES	\$ 23,083,800.65
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Suma</b>	<b>383,274,112.53</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Al 31 de diciembre Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, no otorga ayudas, subsidios, transferencias y asignaciones.

*Mario Esteban Barriga Hernández*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Al 31 de diciembre Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, no tiene deuda publica, por tanto no genera intereses ni comisiones.

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 445,660.52
OTROS GASTOS	6251.73
<b>Suma</b>	<b>451,912.25</b>

**Inversión Pública**

Al 31 de diciembre Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, no tiene inversion Pública.

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,525,686.20	\$ 33,437,353.46
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>15,525,686.20</b>	<b>33,437,353.46</b>

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad de Policia Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo en fondo revolvente, para uso de gastos emergentes menores; cuidado y administración

Concepto	Importe
Fondo revolvente	\$ .00
<b>Suma</b>	-

*Mario Esteban Barriga H*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANORTE 0203756522	\$ 1,368,867.12
BANCO BAJIO 24855603	\$ 14,156,819.08
<b>Suma</b>	<b>15,525,686.20</b>

**Inversiones Temporales**

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

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 95,253,629.38	100,106,537.47
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 269,900.68	158,745.94
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	15,813.60	14,605.28
<b>Suma</b>	<b>95,539,343.66</b>	<b>100,279,888.69</b>

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2023
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	46,843,519.94	49.18%
SERVICIOS DE VIGILANCIA AÑOS ANTERIORES/ 2019 y años anteriores	48,410,109.44	50.82%
<b>Suma</b>	<b>95,253,629.38</b>	<b>100%</b>

De los cuales se cobraron en el mes de diciembre la cantidad de **\$ 44,178,136.91**, mismos que se desglosan de la siguiente manera:

Cobrado facturado en el ejercicio 2023	44,089,491.95
Cobrado facturado en el ejercicio 2022	88,644.96

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

El rubro por cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Clientes) se integra por:

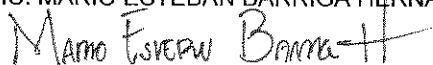
Iniciativa Privada	9,584,174.65
Gobierno Estatal	80,868,432.63
Gobierno Federal	4,801,022.10

El Gobierno Estatal representa el 85% del total de los clientes. De dicho porcentaje se encuentran las siguientes dependencias con mayor relevancia, mismas que representan el 80% del importe del Gobierno Estatal y el 68% del total de los clientes:

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	\$	15,177,063.18
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$	11,485,127.37
SECRETARÍA DE CULTURA	\$	4,287,416.14
COORDINACIÓN E INTELIGENCIA C-5	\$	3,021,664.22
SECRETARÍA DE CONTRALORIA	\$	2,133,033.65
DIRECCIÓN DEL EMPLEO	\$	1,243,913.37
SERVICIOS DE SALUD DE MICHOACÁN	\$	8,304,301.99
COORDINACIÓN ESTATAL DE PROTECCIÓN CIVIL	\$	1,117,951.75
SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN Y OBRAS	\$	2,403,076.48
H. TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$	544,939.01
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONOMICO	\$	4,566,284.17
CENTRO DE COMPUTO	\$	430,525.84
COMISION ESTATAL DE AGUA Y GESTION DE CUENCAS	\$	677,731.30
SECRETARÍA DEL MIGRANTE EN EL ESTADO	\$	137,008.25
COMISION ESTATAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE	\$	2,697,304.65
REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD	\$	3,103,737.06
DIRECCIÓN DEL NOTARIADO Y ARCHIVO GENERAL	\$	981,328.60
PARQUE ZOOLOGICO BENITO JUÁREZ	\$	1,635,555.54
PROCURADURIA DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE	\$	793,003.59
	\$	<u>64,740,966.16</u>

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo muestran un saldo de \$269,900.68, los cuales los de mayor relevancia son los siguientes:




**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

El día 21 de abril de 2022, 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.

El día 20 de enero de 2023, se emite cheque certificado de la cuenta banbajo 0248556030101, con número 2446 por la cantidad de \$81,043.20 (Ochenta y un mil cuarenta y tres pesos 20/100 M.N.), el cual se expidió como garantía de cumplimiento del contrato de prestación de servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada con folio 80151010, con vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

El día 21 de noviembre de 2023, se expiden cheques cruzados de la cuenta banbajo 0248556030101, con número 2998, 2999, 3000 y 3001 por las cantidades de \$34,280.16 (Treinta y cuatro mil doscientos ochenta pesos 16/100 M.N.), cada uno, los cuales se expidieron como garantía de cumplimiento del contrato de prestación de servicios de seguridad, protección y vigilancia especializada.

**Gastos a comprobar**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de Policía Auxiliar por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos y monta la cantidad de \$92,783.59 al 31 de diciembre.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

La cuenta de Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo monta la cantidad de \$15,813.60 importe que corresponde al Subsidio al Empleo, generado en el mes de diciembre.

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo**

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo presenta un saldo \$1,735,447.01 mismo que se integra por las siguientes subcuentas:

Documentos por cobrar a largo plazo por la cantidad de \$681,882.92, integrados de la siguiente manera:

Secretaría de Educación	103,195.60
Museo Regional	527,552.18
Municipio de Turicato	51,135.14

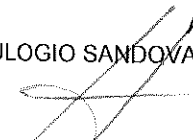
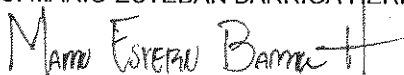
Deudores Diversos a Largo Plazo \$1,053,564.09 y la subcuenta de mayor relevancia es:

**Gastos a comprobar**

El monto de gastos a comprobar a largo plazo, \$593,649.41 y 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



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

- 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 2023, no se cuenta con Almacén de bienes para su transformación o consumo, por tanto no existe información alguna para reportar en este periodo.

- Almacenes**

Hasta el 31 de diciembre de 2023, 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 2023, 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 2023 es por \$5,481,759.17

La suma del rubro de Intangibles al 31 de diciembre 2023 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.

Se informa que se da de baja el vehículo con numero de serie MALAM5NB3EM535353, con fecha 31 de mayo, el cual ya tenia depreciacion al 100% por inservible y ser un bien no util para la dependencia, amparado bajo el oficio SFA/SA/DPE/SBM/DA/646/2023, firmado por el Director de Patrimonio Estatal

**Bienes Muebles**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,585,863.05	\$ 2,449,391.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00	\$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 939,902.04	\$ 1,065,802.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,955,994.08	\$ 1,955,994.08
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>5,481,759.17</b>	<b>5,471,187.12</b>
SOFTWARE	\$ 118,439.58	\$ 118,439.58
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00

*Mario Esteban Barriga Hernández*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 31 de diciembre La Policia Auxiliar del Estado de Michoacán, no cuenta con bienes inmuebles propios, infraestructura y construcciones en proceso.

**Depreciaciones**

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,847,430.45	\$ 2,527,990.30
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>2,847,430.45</b>	<b>2,527,990.30</b>

**Activos Intangibles**

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$ 118,439.58	\$ 118,439.58
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>118,439.58</b>	<b>118,439.58</b>

**Activo Diferido**

Concepto	2023	2022
Deposito de garantia energia electrica	\$ 2,902.00	\$ 2,902.00
<b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>2,902.00</b>	<b>2,902.00</b>

**Amortizaciones**

Concepto	2023	2022
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 118,436.55	\$ 118,116.18
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>118,436.55</b>	<b>118,116.18</b>

• **Estimaciones y Deterioros**

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

**Pasivo**

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 54,719,715.00	\$ 15,830,987.44
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>54,719,715.00</b>	<b>15,830,987.44</b>

*Mario Esteban Barriga Hernández*

*Juan Eulogio Sandoval Vargas*

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31,713,170.55
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,709,410.11
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,139,963.94
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 157,170.40
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 54,719,715.00</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: sueldos por pagar, pago de liquidaciones, aportaciones para el fondo de pensiones parte patronal, segunda parte del aguinaldo correspondiente al ejercicio 2023, los cuales serán liquidados a la brevedad posible en el mes de enero del 2024 y los pagos de liquidaciones seran diferidos en pagos quincenales hasta el monto correspondiente.

Sueldos por pagar	21,137.69
Aportaciones para el fondo de pensiones	4,770,412.16
Aguinaldos por pagar	11,987,440.84
Aportaciones al IMSS	9,666,006.09
Aportaciones al seguro de cesantia en edad avanzada y	5,268,173.77
<b>SUMA</b>	<b><u>31,713,170.55</u></b>

**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, credito Fonacot, retenciones derivadas de aportación de seguridad social (Trabajadores), pension alimenticia y el impuesto sobre nomina correspondiente al mes de agosto, septiembre octubre, noviembre y diciembre; mismos que se liquidaran a la brevedad posible.

Retenciones IMSS	831,216.31
Retenciones ISR por arrendamiento	19,526.17
Retenciones pension alimenticia	74,960.55
Retenciones ISR por servicios profesionales	94.74
Retenciones ISR sueldos y salarios	6,782,255.69
Retenciones fondo de pensiones civiles	5,058,831.98
Retenciones credito Fonacot	761,824.37
Retenciones creditos mercantiles	4,571.88
Retenciones ISR por finiquitos	61,358.40
Impuestos sobre nóminas y similares	3,114,770.02
	<b><u>16,709,410.11</u></b>



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

**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 y esta conformado por los siguientes:

Concepto	Importe
EUDEN RENDON MEZA	\$ 1,800.00
ANGEL PEÑA SOLIS	\$ 3,820.23
RGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	\$ 17,865.00
FUMYLIN S DE RL DE CV	\$ 700.00
PEDRO VILLA LOPEZ	\$ 539.92
BERENICE GONZALEZ LARA	1,392.00
ALEJANDRO DIAZ MORALES	15,402.82
GALEANA MESINO JOSE ANGEL	4,260.30
ROSA MARIA GARNICA RIVERA	120,414.96
ESPERANZA YEPEZ VALLADOLID	95,000.00
SANTIBAÑEZ BARAJAS JUAN SALVADOR	19,500.00
CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACION, ACREDITACION Y CONTROL DE CONFIANZA	1,260,000.00
JOSE HONORIO ROCHA TOVAR	2,386.89
ENRIQUE GUIZAR LEAL	4,292.00
CLAUDIA DENISE MORENO MENDEZ	796.58
CLOTHES & MORE IS SA DE CV	2,399,988.08
CARDIEL Y ASOCIADOS SC	382,800.00
DIMAS RAMOS FERNANDO	20,480.57
CORTES LOPEZ JESUS ALEXIS	18,956.10
MULTISERVICIOS DE MORELIA	964,842.47
LUMO FINANCIERO DEL CENTRO SA	435,997.89
SEGUROS SURA SA DE CV	210,481.29
GARIBAY NAVA VALENTIN	2,926.31
MICHOACAN MOTORS, SA DE CV	10,255.71
JONATHAN ALEXIS AGUILAR VELAZQUEZ	1,740.00
ANA KAREN ESTEBAN JIMENEZ	18,600.02
B LANCA ALICIA VALDERRAMA PEREZ	11,880.00
PEREZ MORON MARCELA	1,800.00
OCHOA LEON Y ASOCIADOS	106,720.00
<b>Suma</b>	<b>6,135,639.14</b>

ELABORÓ:  
 LIC. MARIO ESTEBAN BARRIGA HERNÁNDEZ

AUTORIZÓ  
 LIC. JUAN EULOGIO SANDOVAL VARGAS




**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos**

• **Pasivos Diferidos**

Esta integrado por Anticipos de clientes y monta un saldo al 31 de diciembre de 2023 por \$157,170.40.

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Concepto	2023	2022
Anticipos de clientes	\$ 157,170.40	\$ 58,258.72
<b>Total</b>	<b>157,170.40</b>	<b>58,258.72</b>

• **Provisiones**

Al 31 de diciembre La Policia Auxiliar del Estado de Michoacán, no cuenta con provisiones.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1 Durante el periodo del 01 de al 31 de diciembre de 2023, no se cuenta con patrimonio contribuido.

2 Durante el ejercicio comprendido del 01 al 31 de diciembre de 2023, el total de Hacienda Pública asciende a la cantidad de \$60,717,995.62, dentro del cual es Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores (menos rectificaciones) es de \$95,786,338.15 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.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 15,525,686.20	\$ 33,437,353.46
<b>Total</b>	<b>15,525,686.20</b>	<b>33,437,353.46</b>

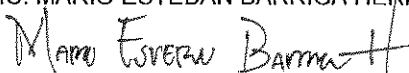
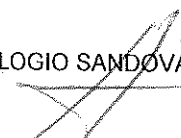
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-

Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	<b>136,472.05</b>	<b>1,126,597.63</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	136,472.05	832,705.61
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	281,600.02
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	12,292.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
<b>Otras Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>136,472.05</b>	<b>1,126,597.63</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	445,340.15	399,752.39
Amortización	320.37	999.40
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>- 2,011,435.36</b>	<b>14,436,665.97</b>

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

La conciliación se presenta 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, las cuales son debidamente anexadas.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
Expresados en unidad monetaria de pesos mexicanos

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 320,012,047.25
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 50,530,804.28
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 79,176,439.28
Ley de Ingresos Devengada	\$ 348,657,682.25*
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 326,725,824.61

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 320,012,047.25
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 81.20
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 79,176,439.28
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 399,188,405.33
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 399,174,344.43
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 395,970,167.49
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 370,215,018.45

**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 11 de enero de 2024 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".