Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo al 31 de diciembre de 2014 quedo en cuentas bancarias, por otra parte lo que se presenta como equivalentes corresponde a depósitos por las rentas de los inmuebles que ocupan las delegaciones de la Entidad.

Concepto	2014	2013
FONDO CLÍNICA		9.78
FONDO RECURSOS MATERIALES		0.00
FONDO FIJO IZUCAR DE MATAMOROS		1.77
FONDO FIJO NUEVO NECAXA		1.58
FONDO FIJO ZACATLAN		1.74
FONDO REVOLVENTE SERVICIOS GENERALES		30.00
BANCOMER CUENTA 0101283308	1,636.88	9,938.99
HSBC 4024143091	1,173.52	2,628.92
HSBC 4024143174	40.04	180.94
SANTANDER 65501743338	900.60	484.15
SANTANDER 92000332510	1,186.35	378.60
BANORTE 0665372155	3.57	
BANORTE 0665372173		11.91
SANTANDER MB92000332510		0.06
HSBC 1640697	59,003.90	40,773.84
CENTRO COMERCIAL GALERÍA LAS ANIMAS AC	14.00	14.00
DIGITAL AKURA SA DE CV	2.00	2.00
MARÍA DEL SOCORRO HERRERA FUENTES	2.52	2.52
SERVICIO LAS ANIMAS DE PUEBLA SA DE CV	30.00	30.00
MINERALES XALOSTOC SA DE CV	5.66	5.66
FERNANDO MONCADA BRETÓN	12.88	12.88
MARÍA TERESA JUANA BARRERO ACOCAL	6.96	6.96
SOCORRO ANA MARÍA RODRÍGUEZ REYES	9.28	9.28
Total	64,028.15	54,525.50

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2014					2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos	61,279.20	1,464.90	1,136.80	63,880.90	10,893.00
Total	**61,279.20**	**1,464.90**	**1,136.80**	63,880.90	**10,893.00**

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad no cuenta con inversiones a largo plazo.

Concepto	2014	2013
Inversiones Financieras a largo Plazo	0	0
Total	**0**	**0**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad no cuenta con Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo.

Concepto	2014	2013
Derecho a recibir efectivo equivalentes a largo plazo	0	0
Total		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2014	2013
Edificio Clínica- Hospital de la Corporación	12,056.8	1,874.7
Total		

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Para el ejercicio 20141 el inmueble no sufrió depreciación en caso contrario se presenta superávit por revaluó por un importe de $ 10,182.10

Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	8,690,368.10	8313004.4
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	151,309.72	141004.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,369,664.72	5538273.05
Equipo de Transporte	36,200,353.38	29386233.38
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,555,079.72	17603707.09
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,566.60	0
Total	**71,973,342.24**	**60,982,222.60**

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	20
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	20
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

AL 31 de diciembre la entidad no cuenta con activos intangibles

Concepto	2014	2013
Activos Intangibles	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivo

Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 solo se cuenta con un proveedor pendiente de pago por un importe de $ 18.5, es importante mencionar que la deuda contraída es anterior a esta administración.

2014						2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Medam S. A de C.V				18.5	18.5	18.5
Total						

Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 no se cuenta con Documentos por pagar.

2014						2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Documentos por pagar						
Total						

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2014 no se cuenta con Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivos diferidos

Al 31 de diciembre de 2014 no se cuenta con Pasivos diferidos

Concepto	2014
A corto plazo	0
A largo plazo	0
Total	**0**

Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2014 los pasivos que se presentan corresponden principalmente a retenciones y contribuciones

Concepto	2014	2013
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	6,308.4	5,229.22
Otras cuentas por pagar a corto plazo	85.2	448.18
Total	**6,393.7**	**5,677.4**

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Ganancia / Pérdida por Revaluó presenta una variación por un importe de $ 10,182.19, derivado de la valuación del edificio de la clínica hospital propiedad de la Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio	214,552.2	144,303.0
Total		

Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
Aportaciones	7120.5
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	55,736.4
Total	**62,856.9**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	60,623.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	80,890.0
Revalúo	10,182.1
Total	**151,695.3**

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

La información relativa al estado de actividades del ejercicio 2013 corresponde del 01 de julio al 31 de diciembre de 2013 debido al cambio de administración

En el estado no se refleja en 2013 lo correspondiente a almacenes por un importe de $ 1,067. Diferencia que se ve reflejada en el remanente del ejercicio que en 2013 ascendió a $ 37,743.5 por el periódo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2013

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
Derechos	506,360.5	232,806.2
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,687.5	288.7
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras		8,506.5
Total	**509,048.0**	**241,601.4**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	316,437.7	16,8093.8
Materiales y Suministros	37,558.9	13,462.4
Servicios Generales	9,3308.0	19,227.8
Total	**447,304.6**	**200,784.0**

Servicios Personales

El importe correspondiente a este rubro es el de mayor importancia debido a que la Entidad presta servicios análogos de seguridad privada, por lo cual cuenta con una plantilla de personal que en su mayoría son guardias policiales

Concepto	2014	2013

Servicios Personales	316,437.7	168,093.8
Total	**316,437.7**	**16,093.8**

Materiales y Suministros

La corporación Auxiliar de policía de Protección ciudadana brinda el servicio médico a todos sus colaboradores que en su mayoría son guardias policiales, por lo cual un rubro importante de este rubro lo son los productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio que en el año pasado se ejercieron $9,328.8.

Como la principal actividad de la Entidad es prestar servicios de seguridad los elementos operativos deben de contar un uniforme que de presencia y dignifique a la entidad por lo cual se ejerció en el rubro de vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos un importe de 15,410.2 sumando estos dos rubros más del 65% del total.

Concepto	2014	2013
Materiales y Suministros	37,558.9	13,462.4
Total	**37,558.9**	**13,462.4**

Servicios Generales

En 2014 el principal gasto que se ejerció correspondió a la partida 3370 Servicios de protección y seguridad, correspondiente a servicios de protección y seguridad, por un importe de $ 40,000.0. Otro rubro importante representan el impuesto estatal del 3% sobre remuneraciones del personal que correspondió a un importe de $ 13,056.0 ambos rubros representan el 56% del gasto total

Concepto	2014	2013
Servicios Generales	93,308.0	19,227.8
Total		

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

En el ejercicio 2014 no se realizaron gastos de esta naturaleza.

Concepto	2014	2013
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	2,006.5

Total	**0**	**2,006.5**

Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2014 se efectúa la depreciación a los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio importe que se detalla a continuación.

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	1,120.2	0
Total	**1,120.2**	**0**

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

La información que se presenta referente a 2013, corresponde del 01 de julio al 31 de diciembre de 2013 debido a cambio de administración.

Concepto	2014	2013
Efectivo y equivalentes	64,028.1	54,525.5
Total		

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el 2014 se dio prioridad a la compra y equipamiento de equipo de transporte, representando el 62% del total de este gasto como se describe a continuación.

Concepto	cantidad	importe
ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS NISSAN	10	1,218.9
ADQUISICIÓN DE CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO 1500 MODELO 2014	10	2,797.61
ADQUISICIÓN DE CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO 1500 MODELO 2014	10	2,797.61
COMPRA DE RADIO MÓVIL MOTOROLA	1	6.5
COMPRA DE 42 RADIOS PORTÁTILES	42	136.4
COMPRA DE REPETIDOR KEMWWOD NXDN	1	31.1
COMPRA DE 10 JUEGOS DE ESTROBOS PARA PATRULLA	10	318.8
COMPRA DE 200 RADIOS PORTÁTIL	200	634.5
COMPRA DE 10 TORRETAS, SIRENA	10	812
COMPRA DE 10 TORRETAS, SIRENA	10	812
COMPRA DE 43 EQUIPO RADIO	43	136.4
COMPRA DE EQUIPO DE RADIO COMUNICACIÓN PORTÁTIL	1	28.4
COMPRA DE 5 JUEGOS DE ESTROBOS PARA PATRULLAS	5	22.0
Total		**9,752.4**

Concepto	2014	2013
Bienes muebles e inmuebles	15,295.0	1,067.4
Total		

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	447,437.70	447,304.40	133.3	0.03
Gasto de Capital	10,991.30	10,991.20	0.1	0
Total	**458,429.00**	**458295.6**	**133.40**	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Los ingresos por concepto de derechos recaudados fueron mayores a los presupuestados en virtud de que se logro celebrar contratos con nuevos clientes.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Derechos	365,789.10	453,275.80	-87,486.70	81%
Total	**365,789.10**	**453,275.80**	**-87,486.70**	**81%**

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Corresponde al valor del bien inmueble que se encuentra en comodato a favor de la Entidad y que es propiedad del Gobierno del estado de Puebla

Concepto	Importe
Contrato de comodato por bienes	7,359.6

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Esta Cuenta Pública está comprendida del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Información Contable
La información financiera presentada es emitida del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAAG.Net), mismo que fue aprobado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, con la Finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental
El importe reflejado en cuentas de orden del Estado de Posición Financiera por $7,359.68 representa el valor del bien inmueble que ocupan las oficinas de la Entidad y que está en comodato.

Información Presupuestaria
El presupuesto de egresos y todas sus modificaciones fueron aprobados por la Junta de gobierno, que es la máxima autoridad de la Entidad

Panorama Económico

La entidad se encuentra con salud financiera, y en busca de nuevos clientes lo que le permite estabilidad financiera.

Autorización e Historia
La Corporación es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado creado a partir del 28 de febrero de 2003

Organización y Objeto Social
Al momento de la creación cuenta con una estructura de una dirección general, dos direcciones de área, cinco subdirecciones y diez departamentos. En 2008 se crea una subdirección y dos departamentos. Para 2011 se crea una dirección de área, dos subdirecciones y departamentos, quedando la dirección general, tres direcciones de área, siete subdirecciones, y dieciséis departamentos.

OBJETO SOCIAL Y PRINCIPAL ACTIVIDAD: Prestar a las personas físicas y jurídicas que lo soliciten, servicios de custodia consistentes en vigilancia a edificios, empresas e instituciones financieras, centros de esparcimiento, educativos y comerciales, casas o unidades habitacionales y fraccionamientos, o estacionamientos públicos privados y otro análogos mediante el pago por los servicios prestados.

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros
Los estados financieros fueron emitidos del sistema SAACG.NET, que cumple con las especificaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)
El sistema de contabilidad utilizado es el Sistema automatizado de administración y de contabilidad gubernamental (SAACG.NET)

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Para el mejor manejo y transparencia de los fondos asignados a las delegaciones de la Entidad estos deben ser comprobados o en su caso reembolsados al cierre de cada mes.

c. Inversiones Financieras
La cuenta de inversiones mantiene en promedio reinversiones semanales, esto con la finalidad de obtener la mayor cantidad de rendimientos posibles, es importante mencionar que se encuentra en moneda nacional.

d. Instrumentos financieros derivados
Al 31 de diciembre de 2014 no se cuenta con instrumentos derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles
Los activos que fueron adquiridos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 se les aplico la tasa de depreciación establecida en la normatividad aplicable.

f. Provisiones
Al 31 de diciembre de 2014 no se han realizado provisiones.

g. Beneficios a los Empleados
Los gastos referentes a las Recursos humanos son los establecidos en la norma aplicable.

h. Patrimonio
La cuenta de Ganancia / Pérdida por Revaluó presenta una variación por un importe de $ 10,182.19, derivado de la valuación del edificio de la clínica hospital propiedad de la Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos fueron mayores a lo proyectado debido al trabajo realizado por las aéreas involucradas en la firma de contratos, así como por el área de cobranza.

j. Reconocimiento de Gastos

Se mantuvo una política de austeridad solo priorizando los gastos más importantes para la operación de la Entidad.

Eventos posteriores al cierre

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

Mtro. Alfonso Sánchez Montiel
Director General

Mtro. José Alfredo Sánchez Nava
Director Administrativo

C.P. Alejandra Flores Romero
Subdirectora Contable y Financiera