

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 y equivalentes al 31 de Diciembre de 2015 terminó con los saldos que se muestran en la siguiente tabla, dentro de la misma cuenta el importe más relevante es el efectivo depositado en las cuentas de bancos.

Concepto	2015	2014
Fondo Dirección General	5.0	
Bancomer Cuenta 0101283308	9,047.0	1,636.8
HSBC 4024143091	659.6	1,173.5
HSBC 4024143174	514.1	40.04
Santander 65501743338	2,099.5	900.6
Santander 92000332510	21,332.2	1,186.3
Banorte 0665372173	14.7	3.5
HSBC 1640697	87,386.0	59,003.9
HSBC 6416416158	10,024.5	
Centro Comercial Galerías las Animas	14.7	14.0
Digital Akura SA de CV	2.0	2.0
María del Socorro Herrera Fuentes	2.5	2.5
Servicio Las Animas de Puebla SA de CV	30.0	30.0
Minerales Xalostoc SA de CV	5.6	5.6
Fernando Moncada Bretón	12.8	12.8
María Teresa Juana Barrero Acocal	6.9	6.9
Socorro Ana María Rodríguez	9.2	9.2
Bonarda Plastic S de RL	8.2	
Total	131,174.5	64,028.1

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos	32,495.4	1,720.4	1,681.6	35,897.4	74,077.6
Total	32,495.4	1,720.4	1,681.6	35,897.4	74,077.6

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2015 la entidad no cuenta con inversiones a largo plazo

Concepto	2015	2014
Inversiones Financieras a largo plazo	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre la entidad no cuenta con derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

Concepto	2015	2014
Derechos a Recibir Efectivo o equivalente a largo plazo	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Para el ejercicio 2015 el inmueble no sufrió cambios, por lo que continua con un importe de \$ 12.0 el importe se actualizó en 2014 con la valuación realizada por el Mtro. Oswaldo Magaña Cruz el 12 de Diciembre de 2014.

Concepto	2015	2014
Edificio Clínica – Hospital	12,056.8	12,056.8
Total	12,056.8	12,056.8

Tasas de depreciación

No aplica, se revaluó

Concepto	Depreciación Anual%

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	8,962.2	8,690.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	252.6	151.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,440.0	6,369.6
Equipo de Transporte	50,074.1	36,200.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,943.3	20,555.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6.5	6.5
Total	87,678.7	71,973.3

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Los Porcentajes de Depreciación se establecieron de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable el día 31 de julio del 2012.

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Camiones	20
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10

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

Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2015 la Entidad no cuenta con activos intangibles

Concepto	2015	2014
Activos Intangibles	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Documentos por pagar					0.0	0.0
Total					0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de Diciembre del 2015 no se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración.

Concepto	2015	2014
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Al 31 de Diciembre de 2015 no se cuenta con Pasivos Diferidos.

Concepto	2015
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Al 31 de Diciembre de 2015 no se cuenta con otros pasivos.

Concepto	2015	2014
Otros Pasivos	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Ganancia /Perdida por Revalúo 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 Protección Ciudadana.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Saldo Neto en la Hacienda /Patrimonio	220,414.1	213,492.9
Total	220,414.1	214,552.3

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Aportaciones	7,120.5
Actualización de la Hacienda	26,054.0
Total	33,174.5

El patrimonio contribuido se genera del Estado de Variación en la Hacienda Pública del rubro de cambios en la Hacienda Pública por un importe de -\$110,572.4 menos saldo neto de variaciones en la Hacienda Pública \$ 80,890.0 quedando un saldo de \$ 29,682.4 que al restarle la Actualización de la Hacienda \$ 55,736.4 se obtiene la Actualización de la Hacienda por un importe de \$ 26,054.0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	37,716.7
Resultado de Ejercicios Anteriores	139,340.7
Revalúo	10,182.2
Total	187,239.6

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 guardas policiales.

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	370,520.4	316,437.7
Total	370,520.4	316,437.7

Materiales y Suministros

La Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana ejerció el mayor gasto en la compra de uniformes para sus guardias policiales que les de presencia y dignifique a la Entidad.

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	45,670.9	37,558.9
Total	45,670.9	37,558.9

Servicios Generales

Con el fin de que nuestros guardias tengan los elementos suficientes para cumplir con su deber se ejerció un rubro importante en la partida de capacitación y Adiestramiento.

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	129,381.5	93,308.0
Total	129,381.5	93,308.0

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,500.0	0.0
Total	4,500.0	0.0

Otros Gastos

Al 31 de Diciembre de 2015 se efectúa la depreciación a los bienes muebles, importe que se detalla a continuación:

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	3,549.4	1,120.2
Total	3,549.4	1,120.2

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El saldo de Efectivo y Equivalentes está integrado de la siguiente manera:

Cuenta de inversión por un monto de \$ 97,410.5 que es un recurso reservado para el pago de compromisos laborables, así como para cualquier contingencia económica, cabe hacer mención que los plazos de vencimiento son menores a 15 días con objeto de tener liquidez. Cuenta en bancos por \$ 33,667.1, receptoras de ingresos por cobro de servicios y en general se usan para dar suficiencia económica a la cuenta de nomina y pago a proveedores y otros efectivos por \$ 96.9

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Bancomer	9,047.0	1,636.8
HSBC 4024143091	659.6	1,173.5
HSBC 4024143174	514.1	40.0
Santander 65501743338	2,099.5	900.6
Santander 92000332510	21,332.2	1,186.3
Banorte 0665372173	14.7	3.5
HSBC 1640697	87,386.0	59,003.9
HSBC 6416416158	10,024.5	0.0
Otros efectivos y Equivalentes	96.9	83.5
Total	131,174.5	64,028.1

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante 2015 se dió prioridad a la compra y equipamiento de Equipo de Transporte para tener equipo necesario para las subdelegaciones adquiriendo 10 camionetas Silverado ,2 Vento, 3 Jettas, 10 Tsurus, 2 camiones de pasajeros y 6 cuatrimotos.

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles e Inmuebles	34,779.0	20,053.0
Total		

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Al 31 de Diciembre del 2015 la entidad presenta la siguiente información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	550,070.6	550,070.6	0.0	0.0
Gasto de Capital	15,707.6	15,707.6	0.0	0.0
Total	565,778.2	565,778.2	0.0	0.0

El presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno fue de \$446,634.9 y tuvo ampliaciones por \$ 119,143.3 llegando a un modificado de \$ 565,778.2 no sufriendo variación porcentual.

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

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

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Derechos	446,634.9	577,255.8	130,620.9	29%
Total	446,634.9	577,255.8	130,620.9	29%

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	446,634.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	157,763.2
Ley de Ingresos Recaudada	577,255.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	446,634.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	119,143.3
Presupuesto de Egresos Devengado	565,778.2
Presupuesto de Egresos Pagado	565,778.2

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Esta Cuenta Pública está comprendida del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

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 que permitan la solidez y el equilibrio en ella.

Autorización e Historia

La Corporación es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado creada el 28 de Febrero de 2003.

Organización y Objeto Social

Al momento de su creación contaba con una estructura orgánica 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, tres direcciones de área, siete subdirecciones y dieciséis departamentos.

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El objeto social es prestar a las personas físicas y morales que lo soliciten, servicios de custodia consistentes en la vigilancia a edificios, empresas e instituciones financieras, centros de esparcimiento, educativos y comerciales, casas-habitación y fraccionamientos o estacionamientos públicos y privados y otros análogos mediante el pago por los servicios prestados.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron emitidos por el 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 utilizado armoniza la información financiera conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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 deber ser comprobados o en su caso reembolsado 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 2015 no se cuenta con instrumentos derivados.

CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA DE PROTECCION CIUDADANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los activos que fueron adquiridos del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015 se les aplicó la tasa de depreciación establecida en la normatividad aplicable.

f. Provisiones

Al 31 de Diciembre de 2015 no se han realizado provisiones

g. Beneficios a los Empleados

Los gastos referentes al Recurso Humano son los establecidos en la normatividad aplicable.

h. Patrimonio

La cuenta de Ganancia/Perdida por revalúo presenta una variación de \$ 10,182.19 derivado de la valuación del edificio de la Clínica Hospital propiedad de esta Corporación.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos fueron mayores a los proyectados debido al trabajo realizado por las áreas involucradas y la captación de recursos del área de cobranza.

j. Reconocimiento de Gastos

Se mantuvo una política de austeridad, priorizando gastos fundamentales para la operación de la Entidad.

Eventos posteriores al cierre

**CORPORACION AUXILIAR DE POLICIA
DE PROTECCION CIUDADANA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

HECTOR GUILLERMO DE LA PEÑA Y BELTRAN
Director General

JOSE ALFREDO SANCHEZ NAVA
Director Administrativo

Alejandra Flores Romero
Subdirectora Contable y Financiera