



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

ACTIVO	2017	2016
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	7,944,875.72	9,600,820.79
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	87,563,342.97	62,813,567.41
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	1,831.79	87.58

**TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES** \$ 95,510,050.48 \$ 72,414,575.78

ACTIVO NO CIRCULANTE	2017	2016
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	5,559,562.89	5,229,188.90
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,739,802.55	2,147,521.80
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-

Otros Activos no Circulantes 9,842.00 56,782.00

**TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES** \$ 2,829,602.34 \$ 3,138,449.10

**TOTAL DEL ACTIVO** \$ 98,339,652.82 \$ 75,553,024.88

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

LIC. JOSÉ DIEGO RIVERA  
DIRECTOR GENERAL

PASIVO	2017	2016
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,015,214.52	10,285,841.55
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	105,273.17	75,158.32

**TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES** \$ 5,120,487.69 \$ 10,340,997.87

PASIVO NO CIRCULANTE	2017	2016
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	18,048,243.12	19,607,933.62
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-

**TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES** \$ 18,048,243.12 \$ 19,607,933.62

**TOTAL DEL PASIVO** \$ 23,168,730.81 \$ 29,948,931.49

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**  
Aportaciones - -  
Donaciones de Capital - -  
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio - -

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**  
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) 36,772,132.33 18,847,880.06  
Resultados de Ejercicios Anteriores 38,398,789.68 26,756,213.33  
Revalúos - -  
Reservas - -

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA**  
Resultado por Posición Monetaria - -  
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios - -

**TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** 75,170,922.01 45,604,093.39

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** \$ 98,339,652.82 \$ 75,553,024.88

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO DE ACTIVIDADES**

**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	162,020,285.28	169,978,653.31
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	6,142.00	20,217.07
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,212,849.15	1,643.33
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 167,239,276.43</b>	<b>\$ 170,000,513.71</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	123,734,611.54	140,502,959.21
Materiales y Suministros	2,734,144.23	5,736,037.15
Servicios Generales	3,939,296.31	4,869,101.40
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	38,341.60
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	59,092.02	6,194.29
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 130,467,144.10</b>	<b>\$ 151,152,633.65</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 36,772,132.33</b>	<b>\$ 18,847,880.06</b>

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

~~LIC. JOSÉ ESTEBAN SILVA  
DIRECTOR GENERAL~~

LIC. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		38,398,789.68			38,398,789.68
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>		<b>38,398,789.68</b>	-	-	<b>38,398,789.68</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			36,772,132.33		36,772,132.33
Resultados de Ejercicios Anteriores		38,398,789.68			38,398,789.68
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	\$ -	\$ 38,398,789.68	\$ 36,772,132.33	\$ -	\$ 75,170,922.01

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

~~LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA  
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	-	6,659,256.14
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	-	23,001,333.63
Anticipo a Proveedores	-	-
Contribuciones a Favor	-	1,831.79
<i>Activo No Circulante</i>		
Equipo de Transporte	136,947.00	-
Equipo de Cómputo	-	-
Aparatos Deportivos	-	-
Cámaras de Video	-	-
Equipo de Oficina	-	-
Equipo de Radiocomunicación	-	385,000.00
Muebles y enseres de cocina	-	-
Software	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	82,738.81
Depósitos en Garantía	46,940.00	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
<b>PASIVO</b>		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	4,870,570.61
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Impuestos por Pagar	32,182.70	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	1,559,690.50
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultado de Ejercicios Anteriores	11,754,150.40	-
Resultado del Ejercicio	24,590,201.38	-
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 36,560,421.48</b>	<b>\$ 36,560,421.48</b>

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

~~LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA  
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



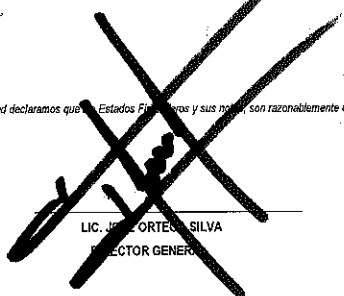
**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

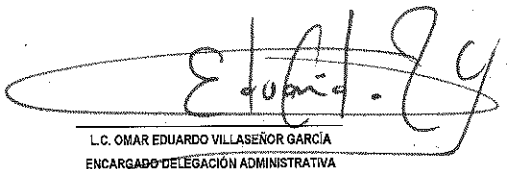
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	15,477,578.06	19,581,153.07
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores	-	-
Pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros orígenes de aplicación	3,817,663.49	4,534,819.80
<b>APLICACIÓN</b>		
Servicios Personales	14,423,886.93	15,510,957.19
Materiales y Suministros	98,008.98	4,094,812.11
Servicios Generales	233,233.87	288,775.15
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	122,437.15	99,001.18
Otras aplicaciones de operación	3,918,613.92	4,588,381.26
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 499,060.70</b>	<b>-\$ 465,954.02</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes muebles	98,895.00	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 98,895.00</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 597,955.70</b>	<b>-\$ 465,954.02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 7,417,994.49</b>	<b>\$ 10,247,608.95</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 8,015,950.19</b>	<b>\$ 9,781,654.93</b>

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

~~  
 LIC. JOSÉ CORTÉS SILVA  
 DIRECTOR GENERAL~~

  
 LIC. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
 ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	1,285,619.58	163,718,743.28	157,059,487.14	7,944,875.72	6,659,256.14
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	64,562,009.34	185,989,577.27	162,988,243.64	87,563,342.97	23,001,333.63
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	24,294.80	24,294.80	-	-
Otros Activos Circulantes	-	11,649.41	9,817.62	1,831.79	1,831.79
<i>Activo No Circulante</i>					
Equipo de Transporte	2,084,961.21	-	136,947.00	1,948,014.21	136,947.00
Equipo de Cómputo	890,693.36	-	-	890,693.36	-
Aparatos Deportivos	83,172.00	-	-	83,172.00	-
Cámaras de Video	65,659.16	-	-	65,659.16	-
Equipo de Oficina	631,137.75	-	-	631,137.75	-
Equipo de Radiocomunicación	1,251,209.60	385,000.00	-	1,636,209.60	385,000.00
Muebles y enseres de cocina	90,115.81	-	-	90,115.81	-
Software	214,561.00	-	-	214,561.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,822,541.36	136,947.00	54,208.19	2,739,802.55	82,738.81
Depósitos en Garantía	56,782.00	-	46,940.00	9,842.00	46,940.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 68,393,379.45</b>	<b>\$ 350,266,211.76</b>	<b>\$ 320,319,938.39</b>	<b>\$ 98,339,652.82</b>	<b>\$ 29,946,273.37</b>

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

~~LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA  
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán



**POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
<b>Otros Pasivos</b>				
Pensiones alimenticias	Moneda Nacional		1,679.12	-
Neoliberal Servicios Terrenales SA de CV	Moneda Nacional		3,881,682.97	-
Sociedad Administradora de Servicios de Salud	Moneda Nacional		20,000.00	20,000.00
Prosefis Defensa Fiscal SA de CV	Moneda Nacional		100,920.00	-
Metlife Mexico SA de CV	Moneda Nacional		56,519.15	-
Instituto Mexicano del Seguro Social Convenio COP 2015	Moneda Nacional		5,816,909.89	4,815,696.45
Faviola Estrada Olivos	Moneda Nacional		-	114,905.67
Anticipo de Clientes	Moneda Nacional		8,074.00	25,974.00
Retenciones Crédito a la Palabra SEI Mujer	Moneda Nacional		-	-
Gobierno del Estado/ Depósito de más	Moneda Nacional		52,381.42	-
Finiquitos por pagar	Moneda Nacional		-	38,638.40
Corporativo Industrial Vueltab	Moneda Nacional		1,427,738.60	1,427,738.60
Comercializadora de Autopartes	Moneda Nacional		1,128.64	-
Dirección de Seguridad Pública	Moneda Nacional		16,979.82	-
Prestadora de Servicios de Morelia	Moneda Nacional		1,239,133.85	-
Secretaría de Finanzas y Administración	Moneda Nacional		10,389,355.42	10,389,355.42
Secretaría de Seguridad Pública	Moneda Nacional		4,468,173.72	4,468,173.72
Secretaría de Finanzas y Administración	Moneda Nacional		1,762,975.38	1,762,975.38
Depósitos no Identificados	Moneda Nacional		250,066.97	-
Impuestos por Pagar	Moneda Nacional		73,090.47	105,273.17
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>	\$ -	\$ -	\$ 29,566,809.22	\$ 23,168,730.81

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

~~LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA  
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA  
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

## POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2017

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. Se cuenta en libros con un saldo en bancos por la cantidad de \$7'934,065.63 integrado por las siguientes cuentas bancarias.

BBVA Bancomer 0445030994	284,800.74
Banorte 0800841313	2,010.06
Banorte 0203756522	662,273.57
Banco del Bajío 1214407701	6'984,981.26

Así como un fondo revolvente por la cantidad de \$10,000.00 a cargo de la Delegación Administrativa.

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

2. La cuenta de clientes muestra un saldo al 30 de Septiembre de 2017 por \$66'377,654.83 mostrando una recuperación importante de cuentas por cobrar durante el mes por la cantidad de \$15'821,508.37.

El rubro se encuentra integrado por las siguientes subcuentas:

Iniciativa Privada	5'161,137.92
Gobierno Estatal	57'103,395.03
Gobierno Federal	4'113,121.88

El gobierno estatal representa el 86.02% del total de los clientes, integrado por las siguientes dependencias, que muestran los importes más significativos.

3. La cuenta de Deudores Diversos muestra un saldo de \$20'480,958.73, las cuentas que integran el rubro de deudores diversos mostraron movimiento por \$28,062.94 durante el mes.

De los rubros de mayor relevancia respecto del importe son los siguientes:

Secretaría de Seguridad Pública	6'804,301.69
Secretaría de Seguridad Pública	11'820,274.43
UNIMAJ, SA de CV	500,000.00
Gastos a Comprobar	664,236.67





# **Policía Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

El monto de gastos por comprobar, corresponde a los ejercicios de 2011 a 2017 distribuido en los siguientes porcentajes:

El 87.31% de los gastos a comprobar, provienen de los ejercicios de 2011 a 2013

El 3.34% de los gastos a comprobar, pertenecen al ejercicio 2014

El 2.08% de gastos a comprobar, corresponden al ejercicio 2015

El 1% de gastos a comprobar, corresponden al ejercicio 2016

Y el 6.28% restante al ejercicio 2017.

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

4. La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.
5. Hasta el 30 de Septiembre de 2017, no se tiene cuenta Almacén, por tanto no existe información alguna para reportar en este periodo.

### **Inversiones Financieras**

6. Se cuenta con una inversión en BBVA Bancomer, con un saldo que asciende a \$810.09 (ochocientos diez pesos 09/100 M.N.), al 30 de Septiembre de 2017.
7. incrementándose respecto de Agosto de 2017 por \$4.05.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Los bienes muebles e intangibles se encuentran valorados a su costo histórico de adquisición.  
El rubro de Bienes muebles e intangibles asciende al 30 de Septiembre de 2017 a \$5'559,562.89

Y se integra de los siguientes bienes:

Bienes muebles	
Equipo de transporte	1'948,014.21
Equipo de cómputo	890,693.36
Cámaras de video	65,659.16
Equipo de oficina	631,137.75
Equipo de radiocomunicación	1,636,209.60
Muebles y enseres de oficina	90,115.81
Aparatos deportivos	83,172.00
Intangibles	
Software	214,561.00



# Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

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 entidad son iguales.

La depreciación y amortización contable asciende a \$ 2'739,802.55 integrada como sigue:

Concepto	Depreciación	% de Depreciación acumulada
Depreciación acumulada equipo de transporte	1'450,188.94	74 %
Depreciación acumulada equipo de computo	499,121.85	56 %
Depreciación acumulada equipo de video	51,258.91	78 %
Depreciación acumulada equipo de oficina	236,259.38	37 %
Depreciación acumulada equipo de radiocomunicación	391,240.73	31 %
Depreciación acumulada de muebles de cocina	13,517.37	15 %
Depreciación acumulada de aparatos deportivos	1,386.20	2 %
Amortización		
Amortización de software	96,829.17	45%

- En el mes de Septiembre se dio de baja un vehículo por pérdida total, por tanto se hicieron los ajustes contables necesarios para la baja de dicho activo. Cabe mencionar que la aseguradora indemnizó a esta institución por la cantidad de \$98,895.00

### Estimaciones y Deterioros

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

### Otros Activos

- La cuenta de Otros Activos Circulantes asciende a la cantidad de \$1,831.79, importe que corresponde al Subsidio al Empleo, generado en el mes de Septiembre 2017.

La cuenta de Otros Activos No Circulantes asciende a la cantidad de \$9,842.00, importe que corresponde a Depósitos en Garantía.

### Pasivo

- El rubro de Acreedores Diversos muestra un saldo de \$23'063,457.64 dividido en Acreedores a Corto y Largo Plazo.  
Dentro de los Acreedores a Corto Plazo el 96.02% está representado por el Instituto Mexicano del Seguro Social, por un importe que asciende a \$4'815,696.45.  
Los Acreedores Diversos a Largo plazo muestran un saldo de \$18'048,243.12 y están integrados de la siguiente manera:

Corporativo Industrial	1,427,738.60
------------------------	--------------



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

Secretaría de Finanzas	10'389,355.42
Secretaría de Seguridad	4'468,173.72
Secretaría de Finanzas	1'762,975.38

2. Cabe mencionar que las cuentas del rubro a Largo Plazo, están próximas a revisión y consideración de depuración por la H.Junta de Gobierno de esta institución.
3. El rubro de Impuestos por pagar, muestra un saldo de \$105,273.17 y está integrado por los siguientes conceptos pendientes de pago al 30 de Septiembre del 2017.

Retenciones de ISR nómina	84,829.13
Retenciones IMSS	16,622.50
Retenciones de ISR servicios profesionales	0.00
Retenciones ISR por arrendamiento	

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. Los ingresos de la entidad al 30 de Agosto de 2017 ascienden a \$162'020,285.28 conformados de la siguiente manera:

#### *Ingresos por Servicios de Vigilancia*

Ingresos facturados pendientes de pago	33'142,008.82
Ingresos por servicios especiales	235,550.00
Ingresos facturados y cobrados en 2017	128'642,692.78
Otros Ingresos	33.68

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. El rubro de Gastos de Operación al 30 de Septiembre de 2017 asciende a \$130'408,052.08 encontrando entre las partidas más relevantes respecto de su importe las siguientes:

Sueldos base	97,975,314.37	75.13 %
Aportaciones al IMSS	17,412,909.83	13.35 %
Aportaciones al RCV	5,657,812.69	4.34 %
Participaciones por vigilancia	1,642,082.42	1.26 %
Penas multas accesorios y actualizaciones	1,349,879.55	1.04 %
Combustibles lubricantes	959,190.25	0.74 %



# Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

El importe de los gastos antes relacionados, representa el 95.85 % del total de los gastos efectuados al 30 de Septiembre del 2017.

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

1. Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017, no se cuenta con patrimonio contribuido.
2. Durante el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017, el monto de los recursos facturados es de \$162'020,285.28 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

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$7'417,994.49	\$10'247,608.95
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$7'417,994.49	\$10'247,608.95

2. No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles,
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$499,060.70	-\$465,954.02
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Bienes Muebles (pago indemnización seguro vehículo)	\$98,895.00	
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el Ejercicio del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2017, el ente no utiliza Cuentas de Orden Contables ni Presupuestarias.

- El ente no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- No se han celebrado contratos de construcciones.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo en el ejercicio fiscal del 01 de enero y hasta el 30 de Septiembre de 2017, 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.

La economía mexicana siguió creciendo a una tasa anual de 2.5 por ciento durante la mayor parte de 2015 y principios de 2016, aunque se espera que se desacelere a alrededor de 2 por ciento en 2016, tras una



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

modesta contracción de la actividad económica en el segundo trimestre. La expansión de la actividad económica depende ahora completamente del consumo privado.

Una depreciación significativa del peso mexicano frente al dólar estadounidense tuvo lugar en los últimos dos años, ya que el tipo de cambio flexible se ha utilizado de forma efectiva para amortiguar impactos externos. Este incremento de 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 (de un 29 por ciento en 2007 a una cifra estimada en 50.5 por ciento para fines de 2016), junto a menores ingresos petroleros, una frágil situación financiera de la compañía nacional de petróleo 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.

Ahora bien, el estado y los particulares han puesto un énfasis especial en reforzar las medidas de seguridad tanto en las entidades como en la empresa, recurriendo en algunos casos a contratar seguridad adicional a la que brinda el gobierno federal y estatal, convirtiéndose esto en una área de oportunidad que la Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo que redunde en que no obstante el crecimiento económico del país y global se contrae, en esta institución se ha sostenido e inclusive incrementado en nivel de ingreso, como se observa en la información financiera.

### **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



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

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.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: durante el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017, no se realizaron actualizaciones del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) Durante el periodo no se tienen inversiones 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 30 de Septiembre de 2017 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) No se realizaron cambios en políticas contables y corrección de errores, que pudieran tener efectos en la información financiera del ente público.
- i) No se realizaron reclasificaciones durante el periodo.
- j) Respecto a la depuración y cancelación de saldos, se tiene programado para la próxima H.Junta de Gobierno la depuración y cancelación de saldos tanto de Activo como de Pasivo.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, al 30 de Septiembre de 2017, 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 30 de Septiembre de 2017 a \$5'559,562.89

Y se integra de los siguientes bienes:

Bienes muebles	
Equipo de transporte	1'948,014.21
Equipo de cómputo	890,693.36
Cámaras de video	65,659.16
Equipo de oficina	631,137.75
Equipo de radiocomunicación	1,636,209.60
Muebles y enseres de oficina	90,115.81
Aparatos deportivos	83,172.00
Intangibles	
Software	214,561.00

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 entidad son iguales.

La depreciación y amortización contable asciende a \$ 2'739,802.55 integrada como sigue:

Concepto	Depreciación	% de Depreciación acumulada
Depreciación acumulada equipo de transporte	1'450,188.94	74 %
Depreciación acumulada equipo de computo	499,121.85	56 %
Depreciación acumulada equipo de video	51,258.91	78 %
Depreciación acumulada equipo de oficina	236,259.38	37 %
Depreciación acumulada equipo de radiocomunicación	391,240.73	31 %
Depreciación acumulada de muebles de cocina	13,517.37	15 %
Depreciación acumulada de aparatos deportivos	1,386.20	2 %
Amortización		
Amortización de software	96,829.17	45%





**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo 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.

#### 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 06 de Octubre de 2017 por el Lic. José Ortega Silva, Director General.

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

**DIRECTOR GENERAL DE LA POLICÍA AUXILIAR  
DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

  
**LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA**



2015 - 2021



**Policía  
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

## **POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

### **Informe sobre Pasivos Contingentes al 30 de Septiembre del 2017**

De conformidad con lo establecido en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), donde se establece en términos generales que: los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

Aunado a lo anterior y en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 46 fracción I, inciso F de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se informa que este Organismo Público Descentralizado, al 30 de Septiembre del 2017 presenta como pasivos contingentes los siguientes asuntos:

- 3 juicios en trámite ante el H. Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Michoacán de Ocampo, y
- 5 juicios en trámite ante el H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Michoacán de Ocampo.
- 5 juicios en trámite ante la Junta de Conciliación y Arbitraje del Estado de Michoacán de Ocampo.
- 3 juicios de Amparo en trámite

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

**DIRECTOR GENERAL DE LA POLICÍA AUXILIAR  
DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO**

  
**LIC. JOSÉ ORTEGA SILVA**