



POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	2017	2016
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,727,850.18	1,285,619.58
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	89,900,751.83	64,562,009.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	10,471.09	-
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 91,639,073.10	\$ 65,847,628.92

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	4,977,628.73	5,311,509.89
Activos Intangibles	214,561.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,135,751.48	2,822,541.36
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	\$ 2,066,280.25	\$ 2,545,750.53

TOTAL DEL ACTIVO \$ 93,705,353.35 \$ 68,393,379.45

"Dejo protesta de decir verdad declarando que los Estados Financieros y notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. JOSE ORTEGA SILVA
DIRECTOR GENERAL

PASIVO	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,962,710.69	9,685,785.13
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	329,747.52	73,090.47
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	\$ 6,292,458.21	\$ 9,958,875.60

PASIVO NO CIRCULANTE	2017	2016
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	16,620,504.52	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	\$ 16,620,504.52	\$ 19,607,933.62

TOTAL DEL PASIVO \$ 22,912,962.73 \$ 29,566,809.22

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	33,193,926.43	12,181,930.95
Resultados de Ejercicios Anteriores	37,598,464.19	26,844,639.28
Revalúos	-	-
Reservas	-	-

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA	2017	2016
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 70,792,390.62 38,826,570.23

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$ 93,705,353.35 \$ 68,393,379.45

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 ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
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	224,988,092.63	229,706,792.48
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	-	-
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	8,127.67	63,490.74
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	6,640,587.75	5,349.88
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>\$ 231,636,808.06</u>	<u>\$ 229,775,633.10</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	182,852,549.62	200,748,369.33
Materiales y Suministros	9,690,083.05	10,315,714.34
Servicios Generales	5,048,413.60	5,809,518.78
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	38,841.60
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
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	851,835.35	681,258.10
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>\$ 198,442,881.62</u>	<u>\$ 217,593,702.15</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 33,193,926.43</u>	<u>\$ 12,181,930.95</u>

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

~~LIC. JOSÉ BERTEGA SILVA
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASENOR 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 31 DE DICIEMBRE 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		37,598,464.19			37,598,464.19
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016		37,598,464.19	-	-	37,598,464.19
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			33,193,926.43		33,193,926.43
Resultados de Ejercicios Anteriores		37,598,464.19			37,598,464.19
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	\$ -	\$ 37,598,464.19	\$ 33,193,926.43	\$ -	\$ 70,792,390.62

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

~~M.C. JOSÉ BERTEGA 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 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	-	442,230.60
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	-	25,338,742.49
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	10,471.09
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	199,008.16	79,688.00
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	508,251.96	195,041.84
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	46,940.00	-
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	3,923,074.44
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	256,657.05	-
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	2,987,429.10
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	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,011,995.48	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,953,824.91	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
TOTALES	\$ 32,976,677.56	\$ 32,976,677.56

"Bajo protesta de solemnidad certifico que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. JOSE ORTEGA SILVA
DIRECTOR GENERAL

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán



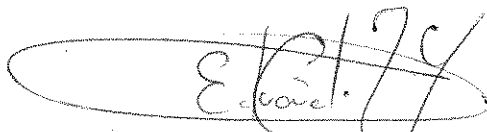
POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	1,285,619.58	269,478,679.17	269,036,448.57	1,727,850.18	442,230.60
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	64,562,009.34	253,690,454.42	228,351,711.93	89,900,751.83	25,338,742.49
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	26,406.00	26,406.00	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	35,205.41	24,734.32	10,471.09	10,471.09
<i>Activo No Circulante</i>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	5,096,948.89	413,188.00	532,508.16	4,977,628.73	119,320.16
Activos Intangibles	214,561.00	-	-	214,561.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,822,541.36	532,508.16	845,718.28	3,135,751.48	313,210.12
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	56,782.00	-	46,940.00	9,842.00	46,940.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 68,393,379.45	\$ 524,176,441.16	\$ 498,864,467.26	\$ 93,705,353.35	\$ 25,311,973.90

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y 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 ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos				
Instituto Mexicano del Seguro Social Convenio Dictamen 2016	Moneda Nacional		-	1,261,991.07
Pensiones alimenticias	Moneda Nacional		1,679.12	28,100.86
Neoliberal Servicios Terrenales SA de CV	Moneda Nacional		3,881,662.97	-
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	-
Mettife Mexico SA de CV	Moneda Nacional		56,519.15	9,013.51
Instituto Mexicano del Seguro Social Convenio COP 2015	Moneda Nacional		5,816,909.89	4,434,690.38
Faviola Estrada Olivos	Moneda Nacional		-	-
Anticipo de Clientes	Moneda Nacional		8,074.00	70,194.00
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		-	138,720.87
Corporativo Industrial Vueltab	Moneda Nacional		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		1,239,133.65	-
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	329,747.52
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ 29,566,809.22	\$ 22,912,962.73

"Bajo protesta de decir verdad los datos financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

~~DR. JOSÉ ORTEGA SILVA
DIRECTOR GENERAL~~

L.C. OMAR EDUARDO VILLASEÑOR GARCÍA
ENCARGADO DELEGACIÓN ADMINISTRATIVA



2015 - 2021



**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del 2017 presenta como pasivos contingentes los siguientes asuntos:

- 6 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.
- 1 juicio ejecutivo mercantil en el Juzgado 9° de Distrito
- 4 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



**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

POLICÍA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 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 \$1'717,027.86 integrado por las siguientes cuentas bancarias.	
BBVA Bancomer 0445030994	216,613.17
Banorte 0800841313	11,415.69
Banorte 0203756522	765,891.89
Banco del Bajío 1214407701	723,107.11

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 31 de Diciembre de 2017 por \$68'702,284.12 mostrando una recuperación importante de cuentas por cobrar durante el mes por la cantidad de \$27'755,028.41.

El rubro se encuentra integrado por las siguientes subcuentas:

Iniciativa Privada	2'365,536.32
Gobierno Estatal	61'758,228.64
Gobierno Federal	4'578,519.16

El Gobierno Estatal representa el 89.89% del total de los clientes.

Dicho porcentaje se encuentra integrado por las siguientes dependencias, que muestran el 61.00% del importe de Gobierno Estatal y el 54.83% del total de los clientes.

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA CERESO	11,933,178.72
SECRETARÍA DE FINANZAS	8,148,162.65
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	3,600,299.22
SECRETARÍA DE CULTURA	3,462,678.48
DIR.DE CENTRO ESTATAL DE COMANDO C5	2,359,864.48
SFA/ACUEDUCTO Y VENTURA	2,193,048.00
DIRECCIÓN DE PATRIMONIO	1,741,160.41



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	1,528,218.02
CECUFID	1,373,159.49
SECRETARIA DE DESARROLLO	1,331,654.11

3. La cuenta de Deudores Diversos muestra un saldo de \$20'493,517.96, las cuentas que integran el rubro de deudores diversos mostraron reducciones por \$16,960.59 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	670,780.88

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

El 85.67% de los gastos a comprobar, provienen de los ejercicios de 2011 a 2013

El 3.28% de los gastos a comprobar, pertenecen al ejercicio 2014

El 2.04% de gastos a comprobar, corresponden al ejercicio 2015

El 0.61% de gastos a comprobar, corresponden al ejercicio 2016

Y el 8.40% restante al ejercicio 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.
- Hasta el 31 de Diciembre de 2017, 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 de 2017, se cuenta con una inversión en BBVA Bancomer, con un saldo que asciende a \$822.32 (ochocientos veintidós pesos 32/100 M.N.).
- Incrementándose respecto de Noviembre de 2017 por \$4.37 (cuatro pesos 37/100 M.N.).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Los bienes muebles e intangibles se encuentran valorados a su costo histórico de adquisición. El rubro de Bienes muebles e intangibles asciende al 31 de Diciembre de 2017 a \$5'192,189.73



2015 - 2021



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

Y se integra de los siguientes bienes:

Bienes muebles	
Equipo de transporte	1'948,014.21
Equipo de cómputo	890,693.36
Aparatos deportivos	83,172.00
Equipo de oficina	631,137.75
Cámaras de video	3,598.00
Equipo de radiocomunicación	1,302,709.60
Muebles y enseres de oficina	90,115.81
Equipos de generación eléctrica	28,188.00
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 \$ 3,135,751.48 integrada como sigue:

Concepto	Depreciación	% de Depreciación acumulada
Depreciación acumulada equipo de transporte	1,789,239.45	92%
Depreciación acumulada equipo de computo	661,719.89	74%
Depreciación acumulada aparatos deportivos	9,703.40	12%
Depreciación acumulada equipo de video	809.55	23%
Depreciación acumulada equipo de oficina	282,878.16	45%
Depreciación acum. equipo de radiocomunicación	246,648.25	19%
Depreciación acumulada de muebles de cocina	14,917.31	17%
Depreciación acum. equipos de generación eléctrica	822.15	3%
Amortización		
Amortización de software	129,013.32	60%

9. En el mes de Septiembre de 2017 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



2015 - 2021



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

11. La cuenta de Otros Activos Circulantes asciende a la cantidad de \$10,471.09, importe que corresponde al Subsidio al Empleo, generado en el mes de Diciembre 2017.

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

Pasivo

1. El rubro de Acreedores Diversos muestra un saldo de \$22'583,215.21 dividido en Acreedores a Corto y Largo Plazo.

Dentro de los Acreedores a Corto Plazo el 95.54% está representado por el Instituto Mexicano del Seguro Social, correspondiente a los convenios celebrados por el dictamen del ejercicio fiscal 2016 y las Cuotas Obrero Patronales correspondientes a 2015.

Los Acreedores Diversos a Largo plazo muestran un saldo de \$16'620,504.52 y están integrados de la siguiente manera:

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 \$329,747.52 y está integrado por los siguientes conceptos pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2017.

Retenciones de ISR nómina	295,573.36
Retenciones IMSS	30,352.89
Retenciones ISR por arrendamiento	3,821.27

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos facturados por la entidad al 31 de Diciembre de 2017 ascienden a \$224'988,092.63 conformados de la siguiente manera:



2015 - 2021



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

Ingresos por Servicios de Vigilancia

Ingresos facturados pendientes de pago	36'761,928.98
Ingresos por servicios especiales	295,920.00
Ingresos facturados y cobrados en 2017	187'930,189.96
Otros Ingresos	53.69

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El rubro de Gastos de Operación al 31 de Diciembre de 2017 asciende a \$197'591,046.27 encontrando entre las partidas más relevantes respecto de su importe las siguientes:

SUELDOS BASE	134,509,746.21	68.07%
APORTACIONES AL IMSS	24,344,284.17	12.32%
AGUINALDO O GRATIFICACIÓN	12,727,494.71	6.44%
APORTACIONES SEGURO RCV	6,193,198.84	3.13%
VESTUARIO Y UNIFORMES	6,151,099.79	3.11%
PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA	2,176,240.99	1.10%
PENAS MULTAS ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1,788,420.94	0.91%
PAGO DE LIQUIDACIONES	1,626,912.11	0.82%
COMBUSTIBLES LUBRICANTES	1,420,685.46	0.72%
PRIMA VACACIONAL	819,222.59	0.41%

El importe de los gastos antes relacionados, representa el 97.04 % del total de los gastos efectuados al 31 de Diciembre del 2017.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, no se cuenta con patrimonio contribuido.
2. Durante el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, el monto de los recursos facturados es de \$224'988,092.63 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:



2015 - 2021

**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$ 1'727,850.18	\$ 1'285,619.58
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1'727,850.18	\$ 1'285,619.58

- No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.
- 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	\$ 442,230.60	\$ 865,781.32
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Bienes Muebles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el Ejercicio del 1° de Enero al 31 de Diciembre 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.



**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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 31 de Diciembre 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 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



2015 - 2021



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

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 redunda 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 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.



2015 - 2021



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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

La Policía Auxiliar del Estado de Michoacán de Ocampo, al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2017 a \$5'192,189.73

Y se integra de los siguientes bienes:

Equipo de Transporte	1,948,014.21
Equipo de Cómputo	890,693.36
Aparatos Deportivos	83,172.00
Cámaras de Video	3,598.00
Equipo de Oficina	631,137.75
Equipo de Radiocomunicación	1,302,709.60
Muebles y enseres de cocina	90,115.81
Equipos de generación eléctrica	28,188.00
Intangibles	



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

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 \$ 3'135,751.48 integrada como sigue:

Concepto	Depreciación	% de Depreciación acumulada
Depreciación acumulada equipo de transporte	1,789,239.45	92%
Depreciación acumulada equipo de computo	661,719.89	74%
Depreciación acumulada aparatos deportivos	9,703.40	12%
Depreciación acumulada equipo de video	809.55	23%
Depreciación acumulada equipo de oficina	282,878.16	45%
Depreciación acum. equipo de radiocomunicación	246,648.25	19%
Depreciación acumulada de muebles de cocina	14,917.31	17%
Depreciación acum. equipos de generación eléctrica	822.15	3%
Amortización		
Amortización de software	129,013.32	60%

Al 31 de Diciembre de 2017, se cuenta con una inversión en BBVA Bancomer, con un saldo que asciende a \$822.32 (ochocientos veintidós pesos 32/100 M.N.).

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2017 la entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. 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 2017 y de conformidad con su presupuesto de ingresos presenta los siguientes avances:

	Facturado	Cobrado
Empresas Privadas	94,600,268.44	92,998,147.76
Gobierno Estatal	86,790,569.01	56,120,694.59



Policía Auxiliar

Gobierno del Estado de Michoacán

Gobierno Federal	43,301,281.85	38,811,347.61
Servicios Especiales	295,920.00	295,920.00
TOTALES	\$ 224,988,039.30	\$ 188,226,109.96

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

-Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

-Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

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

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

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.



2015 - 2021



**Policía
Auxiliar**

Gobierno del Estado de Michoacán

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que 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 04 de Enero de 2018 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