

Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México

Informe al 31 de diciembre del 2022

CONTENIDO

Informe del auditor Independiente

- 1.- Opinión
2. Estado de Situación Financiera.
3. Estado de Actividades
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
5. Estado de Flujos de Efectivo.
6. Estados de Cambios en la Situación Financiera.
7. Informe sobre pasivos contingentes
8. Estado Analítico de Activo.
9. Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos.
10. Notas a los Estados Financieros.
 - Notas de Desglose
 - Notas de Memoria
 - Notas de Gestión Administrativa



Rivera y Asociados, S.C.

A la Secretaria de la Contraloría General de la Ciudad de México

Al Órgano de Gobierno de la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México.

Opinión con Salvedad.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México**, que comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados Analíticos del Activo y los Estados Analíticos de Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2022, y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública, los Estados de Flujos de Efectivo y los Estados de Cambios en la Situación Financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de la cuestión descrita en la sección "fundamento de la opinión con salvedad" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos de la **Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México**, mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera como se indica en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su Reglamento, en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la Ciudad de México autorizado por la Secretaria de Administración y Finanzas y las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera que son aplicadas de manera supletoria y que fueron autorizadas a la entidad por dicha Secretaria.

Fundamentos de la Opinión con salvedad.

I.- La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México mediante acuerdos de su Órgano de Gobierno utilizó en el ejercicio 2020, para cubrir su déficit presupuestal, los recursos financieros de la Reserva Actuarial y Financiera que forma parte de su Patrimonio y que al 31 de diciembre del 2019 contaba con un monto de



Rivera y Asociados, S.C.

\$105,879,576.00, sin que durante el ejercicio auditado se hayan restablecido ni parcial ni totalmente dichos recursos del patrimonio del organismo.

II.- La Caja tiene Pasivos Contingentes en 2,592 Juicios en materia administrativa ante el Tribunal de Justicia de la Ciudad de México, que representa un incremento del 33% en relación con año anterior, donde le demandan principalmente “aumento de pensión” y “solicitud de pensión”.

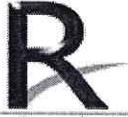
Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoria de estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización de este informe.

Como se menciona en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para su elaboración, dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto la **Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México**, y para ser integrados en el reporte de la cuenta pública de la Ciudad de México, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidas por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones de información financiera establecidas en las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno



Rivera y Asociados, S.C.

que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores contables debido a fraude o equivocación voluntaria.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la **Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México**, para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los responsables de la administración de la **Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México**, a su vez son encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



Rivera y Asociados, S.C.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida como Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el ejercicio fiscal 2022, en el cual se le asigna presupuesto a la entidad, declaraciones de la administración de la entidad y con base en su decreto de creación concluimos que no existe incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una entidad en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Otra cuestión:

Nos comunicamos con los responsables de la entidad, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

M.C. Alberto Rivera Calderón

Socio- Director

Rivera Padilla y Asociados, Contadores Públicos S.C.

Ciudad de México a 17 de marzo de 2023



CAJA DE PREVISION DE LA POLICIA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE	CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
	DE 2022	DE 2021		DE 2022	DE 2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	45,949,256	4,514,020	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	72,563,800	4,096,856
Efectivo	0	0	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	50,603,544	2,971,659
Bancos/Dependencias y Otros	374,417	363,927	Cont. por Obras Pùb. por Pagar a Cto. Plazo	0	0
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	45,574,839	4,150,093	Particip. y Aport. por Pagar a Cto. Plazo	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Transf. Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Dep. de Fond. de Terc. en Gtia. y/o Admñ.	0	0	Int., Com. y Otr. Ctos. de la Deuda Pùb. por Pag. a	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	201,342	761,621
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	49,445,936	20,267	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo	0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,758,914	363,566
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	46,169,506	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,461	20,267	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,268,889	0	Docetos. con Contrat. por Obras Pùb. por Pagar a Cto.	0	0
Deud. por Ant. de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	Porc. a Cto. Plazo de la Deuda Pùb. a Largo Plazo	0	0
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Im. y Mueb. a Cto.	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo	0	0	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Ant. a Contrat. por Obras Pùb. a Cto. Plazo	0	0	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Otros Der. a Rec. Bienes o Serv. a Cto. Plazo	0	0	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Fond. y Bien. de Terc. en Gtia. y/o Admñ. a Cto. Plazo	0	0
Inventario de Mercancías para Venta	0	0	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías en Proc. de Elabor.	0	0	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
Inv. de Mat. Primas, Materiales y Suminist. para Pro	0	0	Fond. de Fid., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	Otr. Fond. de Terc. en Gtia. y/o Admñ. a Cto. Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Est. para Ctas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o	0	0	Provisión para Demandas y Juicio a Corto Plazo	0	0
Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	Ingresos por Clasificar	0	0
Bienes Deriv. de Embargos, Decem., Aseg. y Dación en	0	0	Recaudación por Participar	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Otros Pasivos Circulantes	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	95,395,192	4,534,287	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	72,563,800	4,096,856

[Handwritten signature]

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Corto, de conformidad a los Artículos 51, 54 y 105 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la CAPREPA, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MEXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE	CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
	DE 2022	DE 2021		DE 2022	DE 2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inv. Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Imm., Infrecst. y Construc. en Proc.	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,016,031	8,330,139	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fond. y B. de Tert. en Gtia. y/o Admón. a Largo Plazo	0	0
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(7,784,297)	(8,283,500)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0	0
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.	0	0		72,563,800	4,096,856
Otros Activos No Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	31,734	40,782
			Aportaciones	31,734	40,782
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	22,831,392	443,189
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	22,380,203	291,946
			Resultados de Ejercicios Anteriores	286,447	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	156,742	151,243
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INAFU. DE LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	31,734	46,539		22,863,126	483,970
TOTAL DEL ACTIVO	95,426,926	4,580,826		95,426,926	4,580,826

La información contenida en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 11, 11a y 11b de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Funciones de la CDMX, la que servirá de base para la elaboración de la Cuenta Pública 2022.

[Handwritten signatures and initials]



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN DEL EFECTIVO	FECHA DE VENCIMIENTO	MANTO DE LA INVERSIÓN FACTIVO	MANTO PAGADO DE LA INVERSIÓN FACTIVO	MANTO PERDIDO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSIÓN	MANTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022	MANTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Asociaciones Públicas Privadas				0	0	0	0	0	0
Asociaciones Públicas Privadas 1				0	0	0	0	0	0
Asociaciones Públicas Privadas 2				0	0	0	0	0	0
Asociaciones Públicas Privadas 3				0	0	0	0	0	0
Asociaciones Públicas Privadas XX				0	0	0	0	0	0
Otros Instrumentos				0	0	0	0	0	0
Otro Instrumento 1				0	0	0	0	0	0
Otro Instrumento 2				0	0	0	0	0	0
Otro Instrumento 3				0	0	0	0	0	0
Otro Instrumento XX				0	0	0	0	0	0
TOTAL DE OBLIGACIONES DIF. DE FINANCIAMIENTO				0	0	0	0	0	0

LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN ESTE REPORTE ES RESPONSABILIDAD DE LOS VOUCHERES EJECUTADOS DE USUARIO, DE CONSULTORES O DE LOS SISTEMAS DE LOS QUE SE OBTUEN. LAS EMPRESAS EN CONSULTA NO GARANTAN LA EXACTITUD DE LOS DATOS, NI SU COMPLETUDIN. SE DESLIEGA DE RESPONSABILIDAD Y EJECUCIÓN DE PAGOS DE LA LEY, LA QUE SE APLICA EN ESTE PAÍS EN LA FECHA DE LA ELABORACIÓN DE ESTE REPORTE.

[Handwritten signature]



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

	DIC. 2022	DIC. 2021		DIC. 2022	DIC. 2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	45,949,256	4,514,020	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	72,563,800	4,096,856
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	49,445,936	20,267	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terc. en Gtia. y/o Admón. a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	95,395,192	4,534,287	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	72,563,800	4,096,856
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,816,033	8,330,139	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fond. y Bienes de Terc. en Gtia. y/o Admón. a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(7,784,299)	(8,283,600)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	72,563,800	4,096,856
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones	31,734	40,781
			Donaciones de Capital	31,734	40,781
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	22,831,392	443,189
			Resultados de Ejercicios Anteriores	22,388,203	291,946
			Revalúos	286,447	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	156,742	151,200
			EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PUB./PATRIM.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	31,734	46,539	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	22,863,126	483,970
TOTAL DEL ACTIVO	95,426,926	4,580,826	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	95,426,926	4,580,826

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.C.P. MARÍA ELENA ENRIQUETA SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

DIRECTOR GENERAL

L.F. FERNANDO LÓPEZ MORENO

La información contenida en este reporte es responsabilidad de la misma Entidad de Gasto, de conformidad con las Disposiciones 11 y 12 de la Ley de Autoridad, Transparencia en Relaciones Públicas y Ejercicio de Recurso de la CGPPA 2018 servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

	DIC. 2022	DIC. 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,344,200,578	1,280,373,899
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,319,989,992	1,260,961,448
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	24,210,586	19,412,451
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	256,503,588	45,843,221
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	256,503,588	45,843,221
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,600,704,166	1,326,217,120
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	544,797,159	462,655,772
Servicios Personales	30,886,959	30,754,238
Materiales y Suministros	724,394	1,756,536
Servicios Generales	513,065,806	430,144,998
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,033,513,046	863,266,460
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,033,513,046	863,266,460
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,758	2,942
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	5,758	2,942
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,578,315,963	1,325,925,174
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	22,388,203	291,946

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARÍA ELENA ENRIQUEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LÓPEZ CARRO JUÁREZ CALDERÓN

DIRECTOR GENERAL

L.C. FERNANDO SÓCER MORENO

Las notas que acompañan en este reporte son responsabilidad de la Unidad Ejecutora en caso de no haberse dado cumplimiento a los Artículos 51, 104 y 113 de la Ley de Rendición de Cuentas, Transparencia y Acceso a la Información Pública, y el Artículo 17 de la Ley de Acceso a la Información Pública, en el marco de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública de la Ciudad de México, que se basa en la información de la Cuenta Pública 2022.



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN 2022	APLICACIÓN 2022
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	0	41,435,236
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	49,425,669
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	514,106	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	499,301
Otros Activos No Circulantes	0	0
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	68,466,944	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	0	9,047
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	22,096,257	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	286,447	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,499	0
	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	91,369,253	91,369,253

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L.C.P. MARÍA ELENA SÁNCHEZ SÁNCHEZ

L.C. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

L.C. FERNANDO LÓPEZ MORENO

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la CDMX que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 20



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

RUBROS	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	1,600,704,166	1,326,217,120
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,319,989,992	1,260,961,448
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	24,210,588	19,412,451
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	256,503,588	45,843,221
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
APLICACIÓN	1,578,310,205	1,325,922,232
Servicios Personales	30,986,959	30,754,238
Materiales y Suministros	724,394	1,756,536
Servicios Generales	513,085,806	430,144,998
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,033,513,046	863,266,480
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22,393,961	294,888
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
APLICACIÓN	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	0	(49,961,456)
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	(49,961,456)
APLICACIÓN	(19,041,275)	57,652,412
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(19,041,275)	57,652,412
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	19,041,275	(107,613,868)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41,435,236	(107,318,980)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	4,514,020	111,833,000
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	45,949,256	4,514,020

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL

L.C.P. MARÍA ELENA GUTIÉRREZ SÁNCHEZ

L.A. LORENZO RICARDO JUAREZ CALDERON

L.C. FERNANDO LÓPEZ MORENO

hoy consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutiva de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 157 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Ramificaciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la CDHCL, lo que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

**CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	40,781				40,781
Aportaciones	40,781				40,781
Donaciones de Capital	0				0
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		151,243	291,946		443,189
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0	291,946		291,946
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Revalúos		151,243			151,243
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	40,781	151,243	291,946		483,970
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	-9,047				-9,047
Aportaciones	-9,047				-9,047
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022		286,447	22,101,756		22,388,203
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		286,447	22,388,203		22,388,203
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	-443,189		-443,189
Revalúos		0			0
Reservas		0	156,742		156,742
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	31,734	437,690	22,383,702		22,853,126

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L. C. P. MARÍA ELENA ANSÚJUEZ SÁNCHEZ

L. A. LORENZO CÁRDENAS JÁREZ CALDERÓN

L. C. FERNANDO LOPEZ MORENO

La subscritora comparece en esta ocasión en representación de la Unidad Ejecutiva de Crédito, de conformidad a los Artículos 31, 154 y 155 de la Ley de Hacienda, Transparencia en Resúmenes Presupuestales y Ejercidos de Recursos de la CDMX, la que emite de fe de la presente el Estado Financiero de la Unidad Ejecutiva de Crédito Pública 2022.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

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 del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO				
TOTAL DE OTROS PASIVOS	Moneda Nacional			72,563,800
TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	Moneda Nacional			72,563,800

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTORA DE FINANZAS
L.C.P. MARIA ELENA ENRIQUETA SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.A. LORENA RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

DIRECTOR GENERAL
FERNANDO LÓPEZ MORENO

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a la Ley de Autarquía, Ley de Arrendamiento y Ley de Remisiones y Ejecución de Recursos de la CDMX, la que entró en vigor para la integración de la Cuenta Pública 2022.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	4,680,826	7,945,435,889	7,854,689,789	95,426,926	90,846,100
ACTIVO CIRCULANTE	4,634,287	7,944,936,379	7,854,074,474	95,395,192	90,860,906
Efectivo y Equivalentes	4,514,020	8,348,364,543	6,306,928,307	45,949,256	41,435,236
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,257	1,595,570,836	1,547,145,187	49,445,936	49,425,669
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	46,539	500,510	515,315	31,734	(14,805)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Der. a Recibir Efect. o Equív. a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	8,330,139	0	514,107	7,816,032	(514,107)
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. do Bienes	(8,283,600)	500,510	1,208	(7,784,298)	499,302
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.C.P. MARÍA ELENA ENRIQUETA SANCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LÓPEZ RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

DIRECTOR GENERAL

L.C. FERNANDO LÓPEZ MORENO

La información contenida en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 54 y 55 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Relaciones Presupuestales y Ejercicio de Recursos de la CGO, la cual entró en vigor para el ejercicio de la Cuenta Pública 2022.

[Handwritten mark]



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al 31 de diciembre de 2022 se tiene en este rubro un saldo de 45,949,256 pesos, se compone de recursos propios depositados e invertidos en instituciones financieras, el cual se integra de la siguiente manera:

Bancos Dependencias y Otros.

Con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de 374,417 pesos, desglosado en las cuentas bancarias que se indican:

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50118826-3	56,195	2,267
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50258044-9	318,211	361,649
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50284434-2	11	11
TOTAL	374,417	363,927

Inversiones Temporales.

Las Inversiones de renta fija se registran a su costo de adquisición y los rendimientos que se generan son registrados en el período en que se devengan.

En el mes de diciembre de 2022 se registraron los movimientos de inversiones e intereses generados de las siguientes cuentas:

Inversiones Temporales hasta 3 meses, con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de 45,574,839 pesos, desglosado como se indica:

INVERSIONES TEMPORALES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65501188263.	45,407,025	3,992,811
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65502844342	167,814	157,282
TOTAL	45,574,839	4,150,093



Los recursos de la Reserva y sus intereses generados, están invertidos en la cuenta de Fondos Gubernamentales número Stergob B4 65502844342 y en la Cuenta de Cheques número 65502844342 de Banco Santander (México), S.A.

La cuenta de bancos número 65-50118826-3 se utiliza para recibir los recursos presupuestales, para pago de proveedores, prestadores de servicios, nóminas administrativas, impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social y para transferir recursos a la cuenta de bancos número 65-50258044-9 para el pago de pensiones y jubilaciones.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o servicios a recibir.

2 Y 3. Los cobros pendientes y por recuperar al 31 de diciembre de 2022, ascienden a 49,445,936 pesos, desglosado como se indica:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A DE PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	46,169,587	0
Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	7,461	20,267
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,268,889	0
TOTAL	49,445,936	20,267

El importe de Otras Cuentas por Cobrar, corresponde al monto de la aportación extraordinaria que la Secretaría de Administración y Finanzas de la CDMX realizará a esta Entidad, a más tardar el 31 de enero de 2023, que se utilizará para cubrir las cuentas por pagar reportadas en el Informe del Pasivo Circulante del Ejercicio fiscal 2022; también incluye 1,086 pesos de ISR a favor, determinado mediante declaración complementaria del mes de marzo 2022 por devolución de un pago de nómina, que se encuentra pendiente de acredita ya que no fue posible obtener su devolución.

El importe del rubro Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se compone por los importes pendientes de recuperar o aclarar, de Servidores Públicos que efectúan retenciones en nóminas administrativas y de pensiones y jubilaciones.

El importe de Ingresos por Recuperar se integra por las Cuotas de Seguridad Social, descontadas a Pensionados y Jubilados por sentencias judiciales, derivadas de juicios pendientes de pago, reportados en el Informe de Pasivo Circulante 2022, que serán liquidados a más tardar el 31 de enero de 2023.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4 y 5.- No aplica.

Inversiones Financiera

6 y 7.- No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



8 y 9.- Los bienes adquiridos se registran a su costo de adquisición y las donaciones o transferencias a su valor de mercado o de avalúo, practicado por la Dirección General de Patrimonio inmobiliario del Gobierno la Ciudad de México.

La depreciación de los bienes se realiza mediante el método de línea recta sobre saldos históricos, aplicando los porcentajes máximos autorizados en el Artículo 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo con lo siguiente:

Mobiliario y Equipo de Oficina	10 por ciento
Equipo de Prevención de Incendio	10 por ciento
Equipo de Cómputo	30 por ciento
Equipo de Transporte	25 por ciento
Equipo Médico	10 por ciento

Bienes Muebles

Activo Fijo

El saldo del Activo Fijo al 31 de diciembre de 2022, es de 7,816,033 pesos, se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	265,298
Equipo Prevención de Incendios.	12,317	13,225
Equipo de Cómputo	1,633,508	2,038,276
Equipo de Transporte	5,850,502	5,850,502
Equipo Médico	97,975	162,838
Activos Intangibles	0	0
TOTAL	7,816,033	8,330,139

Durante el periodo de enero a diciembre de 2021, la Entidad no adquirió Bienes Muebles ni se efectuaron bajas de Bienes Muebles por deterioro y obsolescencia.

Depreciación y Amortización.

El saldo de la Depreciación y Amortización al 31 de diciembre de 2022, es de 7,784,299 pesos, se integra como se indica a continuación:

8

3



DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina	189,997	218,758
Depreciación Equipo Prevención de Incendios.	12,316	13,225
Depreciación Equipo de Cómputo	1,633,508	2,038,276
Depreciación Equipo de Transporte	5,850,503	5,850,503
Depreciación Equipo Médico	97,975	162,838
Amortización de Bienes Intangibles	0	0
TOTAL	7,784,299	8,283,600

Se señala de manera general, que los Bienes Muebles propiedad de la Entidad, están totalmente depreciados y su estado físico es deplorable debido a su antigüedad; en el caso específico del Equipo Transporte, principalmente las ambulancias, su costo de mantenimiento para que sigan operando es muy elevado, originado por su antigüedad y al uso intensivo que se les da.

Estimaciones y Deterioros

10.- No aplica.

Otros Activos

11.- No aplica.

Pasivo

- Las Cuentas por Pagar que conforman el Pasivo Circulante ascienden a 72,563,800 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados a más tardar el 31 de enero de 2023, con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2022; se integra de la siguiente forma:

Al cierre del ejercicio fiscal de 2021, no se tuvieron saldos pendientes de pago en el rubro de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	ANTIGUEDAD
Biogeminis, S.A. de C.V.	2,186,600	Menor a 90 días
Laboratorio Químico Clínico Azteca, SAPI, de C.V.	2,366,437	Menor a 90 días
Sanatorio y Servicios Médicos Obregón, S.A. de C.V.	12,875,946	Menor a 90 días
Clínica Médica Oscami, S.A. de C.V.	630,027	Menor a 90 días
Unidad de Medicina Integral, S.A. de C.V.	597,400	Menor a 90 días
Clínica de Especialidades Guarneros, S.A. de C.V.	522,624	Menor a 90 días
Alta Especialidad y Diagnóstico, S.A. de C.V.	551,551	Menor a 90 días
Infra, S.A. de C.V.	950,229	Menor a 90 días
Víctor Manuel Mendoza Leija	489,520	Menor a 90 días
J.R. Intercontrol, S.A. de C.V.	30,641	Menor a 90 días



Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	24,761,479	Menor a 90 días
Limpieza Pegaso, S.A. de C.V.	40,201	Menor a 90 días
Servicio Automotriz Rodríguez, S.A. de C.V.	9,315	Menor a 90 días
Atanacio Navarrete Ávila	26,100	Menor a 90 días
Karina Dafne Gómez Sabinas	439,398	Menor a 90 días
Same Smis, S.A. de C.V.	569,076	Menor a 90 días
OPERBES, S.A. de C.V.	15,295	Menor a 90 días
Leit del Centro, S.A. de C.V.	30,000	Menor a 90 días
Centro de Diagnóstico Ángeles, S.A. de C.V.	2,109,825	Menor a 90 días
Raices Jovana, S.A. de C.V.	250,000	Menor a 90 días
Pemex Transformación Industrial	27,555	Menor a 90 días
Jera Consorcio, S.A. de C.V.	592	Menor a 90 días
Gobierno de la Ciudad de México (Policía Auxiliar)	473,448	Mayor a 180 días
ATT Comunicaciones Digitales, de R.L. de C.V.	3,171	Mayor a 180 días
Tec Pluss, S.A. de C.V.	9,833	Mayor a 180 días
Jardín la Paz Operadora y Administradora de Panteones, S.A. de C.V.	637,281	Mayor a 180 días
TOTAL	50,603,544	

El importe de las cuentas por pagar a Proveedores, son por la adquisición de bienes y servicios requeridos para la prestación de los servicios de salud subrogados y para el buen funcionamiento de la Entidad.

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO
(CIFRAS A PESOS)**

RUBRO	2022	ANTIGÜEDAD
ISR retenciones por salarios	0	Menor a 90 días
ISR retenciones por Asimilados a salarios	0	Menor a 90 días
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	770	Menor a 90 días
IVA Retenciones por servicios profesionales	821	Menor a 90 días
Impuesto Sobre Nóminas	0	Menor a 90 días
Aportaciones FOVISSSTE Trabajador	52	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	130,140	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	69,559	Mayor a 365 días
TOTAL	201,342	

El importe de las cuentas por pagar de Retenciones y Contribuciones por Pagar, corresponden a las retenciones de impuestos efectuadas en el pago a prestadores de servicios y a cuotas de seguridad social retenidas en el pago de nóminas administrativas.

[Handwritten signature]



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	ANTIGÜEDAD
Pensión por Edad y Tiempo de Servicio	8,865	Menor a 90 días
Pensión por Invalidez	11,209	Menor a 90 días
Pensión por Viudez y Orfandad	5,083	Menor a 90 días
Jubilaciones	28,473	Menor a 90 días
Retroactivos de Pensión	11,489,422	Menor a 90 días
Retroactivos de Jubilación	9,976,868	Menor a 90 días
Pensión Alimenticia descontada a Pensionados	5,525	Menor a 90 días
José de la Paz Reyes Mares	8,325	Menor a 90 días
Valencia Gallegos Armando (Aportaciones por pagar derivada de juicio)	69,326	Mayor a 365 días
Pérez Rivera René (Aportaciones por pagar derivada de juicio)	155,818	Mayor a 365 días
TOTAL	21,758,914	

El importe de las cuentas por pagar de Otras Cuentas por Pagar, son los pagos que se tienen pendiente a favor de pensionados y jubilados, así como pagos de juicios y retenciones de cuotas de seguridad social retenidas en pago de juicios, que serán transferidas a CAPREPOL.

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: Durante el ejercicio de 2022 la Entidad no tuvo operaciones de este tipo.
3. Pasivos Diferidos: Durante el ejercicio 2022 la Entidad no Tuvo Pasivos Diferidos.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

El La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México solo recibe ingresos presupuestales por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados por intereses financieros generados por la inversión de los recursos disponibles captados, venta de bases, penalizaciones a proveedores, por cuotas de seguridad social extemporáneas descontadas por sentencias judiciales a pensionados y por devoluciones de pagos efectuados a pensionados y jubilados en ejercicios anteriores)

1. El Presupuesto de Ingresos que el Congreso de la Ciudad de México, autorizó a la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2022, fue por un monto total de 1,799,514,084 pesos; durante el mes de diciembre de 2022, de conformidad con la Circular de Cierre número SAF/SE/0006/2022, de fecha 5 de octubre de 2022, se llevó a cabo las reducciones líquidas al Presupuesto Disponible derivado del déficit de recaudación por un monto total de 221,203,878 pesos, quedando un Presupuesto Original Modificado de 1,578,310,206 pesos, integrado de la siguiente manera:

- Por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 1,565,651,910 pesos



- Por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados por intereses financieros generados por la inversión de los recursos disponibles captados, venta de bases, penalizaciones a proveedores, por cuotas de seguridad social extemporáneas descontadas por sentencias judiciales a pensionados y por devoluciones de pagos efectuados a pensionados y jubilados en ejercicios anteriores) 12,658,296 pesos.

Los ingresos presupuestales recaudado al 31 de diciembre de 2022, ascienden a 1,600,704,166 pesos, recaudados en la forma siguiente:

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Aportaciones para gastos de previsión social del Presupuesto Autorizado	1,319,989,992	1,210,999,992
Aportaciones recibidas por la Secretaría de Administración y Finanzas	256,503,588	45,843,221
Ingresos propios de la Entidad tomados del remanente del Ejercicio Fiscal 2020	0	49,961,456
Ingresos Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Financieros) incluidos en el Presupuesto	1,917,512	4,350,629
Ingresos Financieros (por la inversión de los recursos de la Reserva)	0	6,040
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Otros Ingresos Financieros) incluidos en el Presupuesto	0	276
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Otros Ingresos varios) incluidos en el Presupuesto	2,909,795	2,045,324
Otros Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social descontadas a Pensionados y Jubilados por Sentencias Judiciales) incluidas en el Presupuesto	19,383,279	12,217,022
Otros Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social descontadas a Pensionados y Jubilados por Sentencias Judiciales) excedente recaudado	0	793,160
TOTAL	1,600,704,166	1,326,217,120

Se señala que para efectos comparativos del rubro de Ingresos y Otros Beneficios del Estado de Actividades del Ejercicio Fiscal 2022 respecto de los del Ejercicio Fiscal 2021, se reestructuraron en este último dichos rubros a fin de determinar sus variaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

Al 31 de diciembre de 2022, la Entidad recibió de la Secretaría de Administración y Finanzas un importe total de 256,503,588 pesos que se clasificaron como ingresos recaudados del Presupuesto Autorizado.

Otros Ingresos y Beneficios.

3. Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, no se recaudaron ingresos por este concepto.



Gastos y Otras Pérdidas:

1. Al 31 de diciembre de 2022, el Gasto de Funcionamiento por rubro (Capítulo), son por un monto total de 1,578,315,963 pesos, desglosados de la siguiente manera:

<u>Integración</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Sueldos base al personal permanente	6,270,313.50	6,223,780.80
Honorarios Asimilables a Salarios	7,541,408.99	8,390,779.81
Prima de Vacaciones	154,908.07	150,694.04
Gratificación de Fin de Año	1,851,253.24	2,032,177.47
Aportaciones a Instituciones de Seguridad	831,674.72	993,044.68
Aportaciones a Fondos de Vivienda	315,183.31	384,018.34
Aportaciones al Sistema de Fondos para el Retiro	132,696.82	123,974.88
Primas por Seguro de Vida del Personal Civil	519,712.07	497,517.91
Primas por Seguro de Retiro del Personal al Servicio de las Unidades Responsables del Gasto de la Ciudad de México	25,846.71	26,171.01
Liquidaciones por indemnizaciones	1,107,408.39	0.00
Vales	454,860.64	108,893.82
Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos de nivel técnico operativo	993,532.00	968,080.00
Asignaciones para requerimientos de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes, coordinadores y enlaces mandos	10,788,160.50	10,855,105.70
Prestaciones y haberes de retiro		0.00
Suma servicios personales	30,986,958.96	30,754,238.46

La variación del 0.75%, que resulta al comparar el gasto en servicios personales de 2022 y 2021, es por el incremento de sueldos del personal técnico operativo y el pago de sus aportaciones de seguridad social al ISSSTE.

<u>Integración</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	217,337.60	777,272.77
Materiales, útiles y equipos menores Tec. de la Inf.	0	147,911.60
Material de Limpieza	39,730.00	176,097.48
Productos alimenticios y bebidas para personal	43,912.00	24,592.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	9,871.60	15,370.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	398,578.73	496,547.71
Refacciones y Accesorios de edificios	1,577.60	18,743.98
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	11,056.99	100,000.00
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	2,329.00	0.00
Suma materiales y suministros	724,393.52	1,756,535.54



La variación del -142.48%, que resulta al comparar el gasto en materiales y suministros de 2022 y 2021, es por las medidas de austeridad y racionalidad que se tuvieron que aplicar en la adquisición de materiales y útiles de oficina, material de limpieza de oficinas, consumibles de equipo de cómputo, combustibles y refacciones para equipo de cómputo; estas medidas de austeridad y racionalidad se tuvieron que aplicar debido al déficit severo de recaudación de ingresos.

Integración	2022	2021
Servicio de Energía Eléctrica	215,430.00	237,517.00
Agua potable	0.00	0.00
Telefonía Tradicional	46,670.76	49,560.69
Servicios de Accesos de Internet	45,101.64	0.00
Servicios Postales y Telegráficos	288.76	49,014.73
Servicios Integrales y Otros Servicios	22,194.74	14,599.95
Arrendamiento de Edificios	3,379,505.68	2,780,684.72
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y relacionados	5,669.50	5,800.00
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	548,392.32	0.00
Servicio de Apoyo administrativo	164,578.81	64,891.08
Servicios de impresión	173,748.52	140,064.50
Servicios de impresión en medios masivos	9,552.00	0.00
Servicios de Vigilancia	2,194,422.74	1,885,376.45
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	0.00	0.00
Servicios de Protección y Seguridad	0.00	0.00
Servicios Financieros y Bancarios	59,087.32	118,813.90
Seguro de bienes patrimoniales	300,890.12	322,835.35
Conservación y Mantenimiento de inmuebles	34,366.24	59,999.98
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	2,088.00	19,999.56
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00	49,900.00
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servicios públicos y operación de programas públicos	276,251.40	1,077,908.87
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servidores públicos y servicios administrativos	130,489.60	203,355.68
Servicios de limpieza y manejo de desechos	543,650.38	549,456.00
Servicios de jardinería y fumigación	10,000.00	49,990.00
Pasajes Terrestres al Interior	144,000.00	39,735.00
Otros servicios de Traslado	0	95,700.00
Espectáculos culturales	0	107,517.07
Servicios funerarios y de cementerio a los familiares de los civiles y pensionistas directos	5,902,223.41	10,366,878.38
Impuestos y derechos	2,512.00	3,412.00
Sentencias y Resoluciones por autoridad competente	8,932.00	0.00
Otros gastos por responsabilidades	20,368.62	20,368.62
Impuestos Sobre Nómina	601,745.13	606,894.65
Otros Impuestos derivados de una relación laboral	373,280.84	445,278.49
Servicios para la promoción deportiva	0.00	64,838.20
Subrogaciones	497,870,365.55	410,714,607.53
Suma servicios generales	513,085,806.08	430,144,998.40

Página 9



La variación del 16.17%, que resulta al comparar el gasto en servicios generales de 2022 y 2021, es principalmente por el incremento en la renta mensual de oficinas, en servicios funerarios y servicios médicos subrogados.

Integración	2022	2021
Pensiones	740,997,194.41	631,520,507.11
Jubilaciones	292,515,851.81	231,745,953.35
Suma Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,033,513,046.22	\$ 863,266,460.46
Otros gastos	\$ 0.00	0.00
Subtotal Integración	0.00	0.00
Depreciación del ejercicio	2022 5,758.33	2021 2,941.69
Amortización del ejercicio	0.00	0.00
Suma Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	5,758.33	2,941.69
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,578,315,963.11	1,325,925,174.55

La variación de 15.99%, que resulta al comparar el gasto en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de 2022 y 2021, es principalmente por el incremento en el monto pagado de cada pensión y al incremento en el número de pensionados y jubilados.

Al 31 de diciembre de 2022, se obtiene un Resultado del Ejercicio (Ahorro) de 22,388,203 pesos. Este resultado se obtiene por el excedente en la recaudación de los Ingresos Presupuestales por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados por intereses financieros generados por la inversión de los recursos disponibles captados, venta de bases, penalizaciones a proveedores, por cuotas de seguridad social extemporáneas descontadas por sentencias judiciales a pensionados y por devoluciones de pagos efectuados a pensionados y jubilados en ejercicios anteriores), que fueron mayores a lo que se autorizó en el Presupuesto Original de Ingresos (12,658,296 pesos).

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1 y 2.- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 4 de las Reglas de Operación, el Órgano de Gobierno de la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México en su Cuarta Sesión Ordinaria del 13 de diciembre de 2010, mediante Acuerdo número 11-4-ORD/2010, autorizó la creación de la Reserva Actuarial inicial con recursos de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores de la Entidad; en este mismo acuerdo autorizó, que los remanentes de los ejercicios subsecuentes, deben ser enviados a la Reserva Actuarial y Financiera de la Entidad.



Con la suma de los montos autorizados mediante Acuerdos del Órgano de Gobierno de la Entidad, en los Ejercicios Fiscales de 2010, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016, 2018, 2019, las sumas y restas de recursos que se dispusieron en el Ejercicio Fiscal de 2020, para cubrir el Déficit Presupuestal que se tuvo en el Capítulo 4000 del Presupuesto de Egresos aprobado, al 31 de diciembre de 2022, la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, agotó en su totalidad el monto de su Reserva Actuarial y Financiera; su nuevo saldo es el de los intereses generados por su inversión, en los meses de noviembre y diciembre de 2020 y que ascienden a 151,243 pesos, mismos que fueron transferidos a esta cuenta, mediante Acuerdo aprobado por el Órgano de Gobierno, en el mes de junio de 2021.

En el mes de enero de 2022 se transfirieron los intereses generados, por la inversión de estos recursos durante el periodo de enero a noviembre de 2021, por la cantidad de 5,499 pesos, por lo que al 31 de diciembre de 2022, el saldo de la Reserva Actuarial y Financiera es por un monto total de 156,742 pesos.

Durante el ejercicio fiscal de 2022, no se hicieron transferencias de recursos para incrementar el monto de la Reserva, ya que tanto en el ejercicio fiscal de 2021 y 2022, la Entidad tuvo un alto déficit de recaudación.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

1.- Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2021) y periodo anterior (2020) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, que es como sigue:

Concepto	2022	2021
Efectivo		0
Bancos-Tesorería		0
Bancos/Dependencias y Otros	374,417	363,927
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	45,574,839	4,150,093
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	45,949,256	4,514,020

2.- Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) antes de Rubros Extraordinarios, quedando de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/desahorro	22,393,961	289,004
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		0
Depreciación	5,758	2,942
Amortización	0	0
Incremento en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	0	0

8
Página 11



Ganancia/ Pérdida en venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	22,388,203	291,946

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emite el Formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras a pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,600,704,166
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Ingresos Financieros	0.0	
Incremento por variación de inventarios	0.0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Disminución del exceso de provisiones	0.0	
Otros ingresos y beneficios varios	0.0	
Otros ingresos contables no presupuestales	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.0
Aprovechamientos Patrimoniales	0.0	
Ingresos derivados de financiamiento	0.0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,600,704,166

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Página 12



Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras a Pesos)		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		1,578,310,205
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Materias primas y Materiales de producción y comercialización		
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos Biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes de dominio público	0.0	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Concesión de prestamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,758	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
Otros Gastos contables No Presupuestales	0.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,578,315,963

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

Las Cuentas de Orden Contables, que representan las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social por descontar a Pensionados y Jubilados por Sentencia Judicial a Largo Plazo, al 31 de diciembre de 2022, reflejan un saldo de 25,494,290 pesos.

La Entidad no maneja Cuentas de Orden Contables de Valores, Emisión de Obligaciones, Avaluos y Garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de (PPS) y similares, tampoco por Bienes concesionados o en comodato.

Debido a que los Pasivos Contingentes, se derivan de juicios en proceso promovidos por derechohabientes de la Entidad, que solicitan una pensión o aumento de pensión, cuyo monto se conoce hasta que los juzgadores dictan sentencia, no es posible registrarlos en términos monetarios, por lo que dicho Informe se conforma por una relación de juicios en proceso señalando: número consecutivo, número de juicio, prestación reclamada y su estado procesal.

2. Presupuestarias:

PRESUPUESTO DE INGRESOS. (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	DEUDORA	ACREEDORA
Ley de ingresos 2022		
Ley de Ingresos estimada sector paraestatal	1,799,514,084	
Ley de Ingresos por ejecutar sector paraestatal		0
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada sector paraestatal	198,809,918	
Ley de Ingresos devengada sector paraestatal		0
Ley de Ingresos recaudada sector paraestatal		1,600,704,166
TOTAL	1,600,704,166	1,600,704,166



PRESUPUESTO DE EGRESOS (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	DEUDORA	ACREEDORA
Presupuesto de Egresos 2022		
Presupuesto de Egresos Aprobado sector paraestatal		1,799,514,084
Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	0	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		-221,203,877
Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	323,002	
Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	1,577,987,203	
TOTAL	1,578,310,205	1,578,310,205

Rubros 1, 2, 3 y 4 no es aplicable a la Entidad, porque no maneja Cuentas de Orden Contables ni Presupuestales de Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y Garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de (PPS) y similares, tampoco por Bienes concesionados o en comodato.

c) NOTA 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Estabilidad financiera.

$$\frac{\text{Activo circulante}}{\text{Pasivo circulante}} = \frac{95,402,970}{72,571,578} = 1.31$$

8

A

Página 15

A

SP



Al 31 de diciembre de 2022, el Organismo cuenta con 1.31 pesos en el rubro y/o concepto de Inversiones a Corto Plazo, para cubrir sus obligaciones. Se puede observar una disminución significativa en su Capital de Trabajo, derivado del déficit de recaudación presupuestal que al cierre del Ejercicio fue de a 196,309,470 pesos, consecuentemente la Entidad no cuenta con estabilidad financiera.

Estructura financiera.

$$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} = \frac{72,571,578}{95,434,704} = 0.7604$$

Al 31 de diciembre de 2022, el Organismo tiene obligaciones del 76.04% respecto de sus inversiones totales, lo que refleja una limitada solvencia económica.

Capital de Trabajo.

El Capital de Trabajo representa los recursos necesarios para la operación del Organismo; son los recursos que después de haber liquidado sus obligaciones a corto plazo, quedan para poder seguir con la operación y se expresa de la forma siguiente:

CT= Activo Circulante - Pasivo a Corto Plazo

$$\text{CT} = 95,402,970 - 72,571,578 = 22,831,392 \text{ Ejercicio 2022}$$

$$\text{CT} = 4,534,287 - 4,096,856 = 437,431 \text{ Ejercicio 2021}$$

Los Estados Financieros muestran al 31 de diciembre de 2022, un Capital de Trabajo positivo mínimo, lo que denota capacidad de pago limitada a corto plazo en este Ejercicio.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación de la entidad

La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que a partir del Ejercicio Fiscal de 2017 está sectorizado a la Secretaría de Administración y Finanzas, creado por Decreto del Gobierno de la Ciudad de México, publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el día 26 de mayo de 2000.



b) Principales cambios en su estructura

Decreto que Reforma el diverso por el que se crea el Organismo, publicado el 18 de octubre de 2007 en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México.

Actualización del Manual Administrativo autorizado por la Coordinación General de Evaluación, Modernización y Desarrollo Administrativo de la Secretaría de Administración y Finanzas, con número de registro MA-59/241219-E-SEAFIN-CAPREPA-53/010119.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Tiene por objeto satisfacer las necesidades del orden material, social, cultural y recreativo de los integrantes de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México y de sus legítimos beneficiarios, en los términos y condiciones previstos en el Plan de Previsión Social de los miembros de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México y sus Reglas de Operación, publicadas el 25 de octubre de 2001 en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México.

b) Principal actividad

Otorgar a los elementos de la Policía Auxiliar y sus derechohabientes las prestaciones de Orden Social, Cultural, Recreativo, Económico y los Servicios de Salud a los cuales tienen derecho, buscando estimular la interacción, conocimiento y el sano esparcimiento, así como mejorar su calidad de vida y enaltecer el nombre y profesión de los policías.

Prestaciones según Reglas de Operación: Pensiones por jubilación, retiro, edad y tiempo de servicios, invalidez, viudez y orfandad, y por cesantía en edad avanzada; Pago Único por Defunción; Ayuda para Gastos Funerarios; Indemnización por Retiro Voluntario; Préstamos a Corto y Mediano Plazo; Préstamos Hipotecarios; Servicios Sociales, Culturales y Deportivos; Servicios Médicos y Seguro por Riesgo del Trabajo.

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal 2022

d) Régimen jurídico

La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del Ente.

La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar, es una persona moral con fines no lucrativos, ubicándose dentro del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) Artículo 79 Fracción XXIV, por lo que no es contribuyente de dicho impuesto, sólo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto como lo establece el Artículo 86, de la misma Ley; en cumplimiento a lo anterior, la Entidad retiene y entera los siguientes impuestos:

- I.S.R. Retenciones por Salarios;
- I.S.R. Retenciones por Honorarios Asimilados a Salarios;
- I.S.R Retenciones por Honorarios Profesionales;



- I.S.R. Por Pagos Por Cuenta de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles;
- Cuotas y Aportaciones al I.S.S.S.T.E. y FOVISSSTE;
- Descuentos de Créditos de FOVISSSTE.

f) Estructura organizacional básica

- 1 Director General.
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de la Unidad de Transparencia
- 1 Enlace de Control de Gestión documental
- 1 Subdirección Jurídica y Normativa
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Atención a Quejas y Recomendaciones
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de lo Contencioso
- 1 Dirección de Prestaciones y Bienestar Social
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Administración de Expedientes
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Orientación y Seguimiento a Servicios Funerarios
- 1 Subdirección de y Jubilaciones y Pensiones
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Orientación a Jubilados y Pensionados
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Control de Jubilaciones y Pensiones
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Dictaminación de Jubilaciones y Pensiones
- 1 Subdirección de Promoción Social y Servicios Culturales
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Promoción Social
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Servicios Culturales
- 1 Dirección de Otorgamiento de los Servicios de Salud
- 1 Enlace de Atención y Orientación del Servicio Médico
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Servicios de Emergencia
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Control de Medicamentos de Especialidad e Insumos
- 1 Subdirección de Servicio Médico
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Auxiliar de Diagnóstico y Tratamiento
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Seguimiento a la Atención Médica Integral
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Supervisión de Servicios Médicos Subrogados
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Medicina del Trabajo
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Afiliación de Vigencia de Derechos
- 1 Subdirección de Promoción para la Salud
- 1 Líder coordinador de Proyectos de Estadística y Epidemiología
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Atención y Evaluación del Servicio Médico
- 1 Dirección de Administración y Finanzas
- 1 Subdirección de Administración
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Administración de Capital Humano
- 1 Enlace de Control de Personal
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Control de Materiales
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Tecnologías de la Información y Comunicaciones
- 1 Enlace de Programación y Redes
- 1 Enlace de Soporte Técnico
- 1 Subdirección de Finanzas
- 1 Enlace de Información Financiera
- 1 Líder Coordinador de Proyectos de Tesorería
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Control Presupuestal
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Contabilidad y Registro
- 1 Órgano Interno de Control
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Auditoría
- 1 Jefatura de Unidad Departamental de Investigación

Adicionalmente cuenta con:

- 15 Técnicos Operativos Nivel 19.0
- 8 Técnicos Operativos Nivel 18.0

TOTAL DE PERSONAL ADSCRITO A LA CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022:

- 1 Director General
- 1 Titular del Órgano Interno del Control
- 1 Subdirector Jurídico
- 3 Directores de Área
- 7 Subdirectores
- 17 Jefes de Unidad Departamental
- 11 Líderes Coordinador de Proyectos
- 6 Enlaces
- 23 Técnicos Operativos
- 97 Personas de Honorarios Asimilados a Salarios

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos, en los cuales la Entidad sea fideicomitente o fiduciaria.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros de la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México que se acompañan, se preparan de acuerdo con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley) y bases contables contenidas en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México emitida por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, adoptando e implementando para su preparación los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), estructurados y adecuados a los formatos establecidos por la Administración Pública de la Ciudad de México.



La inflación acumulada de los dos ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es 3.65 por ciento y 4.28 por ciento, respectivamente. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2022 y 2021 fueron 7.18 por ciento y 6.44 por ciento respectivamente, por lo tanto el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 37, Fracción II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a lo señalado en el Artículo 151 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, se solicitó la autorización de actualización al Plan de Cuentas, misma que se obtuvo con el folio 002-22, mediante oficio número SAF/SE/DGACyRC/1381/2022 de fecha 03 de mayo de 2022; también se solicitó el registro de las actualizaciones al Manual de Contabilidad, mismo que obtuvo con el registro número 002-2022, mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/1699 de fecha 31 de mayo de 2022.

- b) Los Estados Financieros, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio fiscal 2022, presentan los aspectos materiales y la situación financiera con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México.
- c) Postulados básicos.
- Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
 - Principio Base de Registro
- d) Normatividad supletoria.
- No aplica.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;



- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición o a su valor de donación, según corresponda.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero por lo tanto no tiene efectos en la información financiera gubernamental.
- c) El Organismo no realiza ninguna operación y método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El Organismo tributa en el régimen de personas morales con fines no lucrativos, al no vender servicios ni producir bienes, no tiene Almacén, por lo tanto, no utiliza ningún sistema ni método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) El Organismo solamente otorga como beneficio a sus empleados mediante una póliza el Seguro de Vida Institucional; por lo tanto, no revela ningún cálculo de la reserva actuarial a valor presente de los ingresos esperados, comparado con el valor presente de la estimación de gastos, tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones.

El Organismo no realiza ninguna provisión. Debido a que los Pasivos Contingentes, se derivan de juicios en proceso promovidos por derechohabientes de la Entidad, que solicitan una pensión o aumento de pensión, cuyo monto se conoce hasta que los juzgadores dictan sentencia, no es posible registrar las provisiones en términos monetarios.

g) Reservas.

La Reserva Financiera y Actuarial fue creada de conformidad a lo dispuesto en el Artículo 4 de las Reglas de Operación, con fecha 13 de diciembre de 2010, se reunió el Órgano de Gobierno de la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México (Cuarta Sesión Ordinaria), para acordar la creación de la Reserva Actuarial para el pago de Pensiones y Jubilaciones de los Pensionados del Organismo.

Al cierre del Ejercicio fiscal de 2020, la Entidad agotó en su totalidad el monto de su Reserva Actuarial, para cubrir parcialmente el Déficit Presupuestal que se tuvo en el Capítulo 4000, cumpliéndose así la finalidad de dicha Reserva que es para cubrir pago de Pensiones y Jubilaciones; solo se tiene en la Cuenta de Inversiones, los intereses generados en los meses de noviembre y diciembre de 2020, mismos que ascienden a 151,243 pesos; este monto fue transferido a la cuenta de la Reserva en el mes de junio de 2021, por Acuerdo del Órgano de Gobierno.



En el mes de enero de 2022 se transfirieron los intereses generados, por la inversión de estos recursos durante el periodo de enero a noviembre de 2021, por la cantidad de 5,499 pesos, por lo que al 31 de enero de 2023, el saldo de la Reserva Actuarial y Financiera es por un monto total de 156,742 pesos.

- h) Durante el ejercicio fiscal 2022, no se aplicaron cambios en las políticas contables, ya que el registro de las operaciones financieras se hace en base al Manual de Contabilidad autorizado; el margen de error es nulo, debido a que mensualmente se llevan a cabo las conciliaciones tanto con el área de tesorería, recursos humanos y control presupuestal.
- i) Reclasificación: Durante el ejercicio fiscal no se hicieron reclasificaciones entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Todas las operaciones financieras, contables y presupuestales realizadas por el Organismo son en moneda nacional.

- j) Depuración y cancelación de saldos. Al cierre de cada mes, se efectúan análisis de saldos y conciliaciones (bancarias, de inversión, contable-presupuestales, conciliación de sueldos y salarios, etc.), cuando se detecta algún error se corrige de manera inmediata.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en Moneda extranjera. No aplica.
- b) Pasivos en Moneda extranjera. No aplica.
- c) Posición en Moneda extranjera. No aplica.
- d) Tipo de cambio. No aplica.
- e) Equivalente en Moneda Nacional. No aplica

Todas las operaciones financieras, contables y presupuestales realizadas por la Entidad, son en Moneda Nacional. El Organismo no realiza ninguna operación en Moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Muestra la siguiente información;

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

La depreciación del costo de los bienes se realiza mediante el método de línea recta sobre saldos históricos, aplicando los porcentajes máximos autorizados por la Ley del Impuesto sobre la Renta, de acuerdo a lo siguiente:

- Mobiliario y Equipo de Oficina: 10%
- Equipo de Cómputo: 30%
- Equipo de Prevención de Incendios: 10%
- Equipo de Transporte: 25%
- Equipo Médico: 10%





- b) No se ha tenido ningún cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) No se tienen gastos capitalizados en el ejercicio, en investigación y desarrollo.
- d) No se tienen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) El Organismo no tiene bienes construidos en el ejercicio.
- f) No se tienen otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo.
- g) El Organismo no cuenta con desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) El Organismo administra los Activos de la mejor manera efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.

Efectivo, bancos e inversiones.

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50118826-3	56,195	2,267
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50258044-9	318,211	361,649
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50284434-2	11	11
TOTAL	374,417	363,927

INVERSIONES TEMPORALES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65501188263.	45,407,025	3,992,811
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65502844342	167,814	157,282
TOTAL	45,574,839	4,150,093

Las inversiones de renta fija se registran a su costo de adquisición y los rendimientos que se generan se registran en el período en que se devengan.

En la cuenta de Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio 2022, se tuvo un incremento del 917.92 por ciento, con respecto a lo que se tenía al cierre del ejercicio 2021, debido a que al cierre del Ejercicio 2022, se tienen pendiente de pagar el monto del Pasivo Circulante 2022; el importe de 374,417 pesos, corresponde al saldo de Bancos; el importe de 45,574,839 pesos, corresponde al saldo de las cuentas de inversiones, en donde se han invertido los recursos disponibles de la operación.



Cuentas por cobrar.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A DE PESOS)		
RUBRO	2022	2021
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	46,169,587	0
Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	15,239	20,267
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,268,889	0
TOTAL	49,453,715	20,267

La variación del 243911 por ciento reflejada en este rubro, en el estado de situación financiera, se debe principalmente a que quedó pendiente de recaudar un monto de 46,168,501 pesos, que corresponden a Aportaciones de la Secretaría de Administración y Finanzas y 3,268,889 pesos de cuotas de seguridad social descontadas por sentencias judiciales a Pensionados y Jubilados, en pagos de juicios relacionados en el Pasivo Circulante 2022; estos recursos fueron recaudados en el mes de enero de 2023

Mobiliario y Equipo.

Los bienes adquiridos, se registran a su costo de adquisición y las donaciones o transferencias a su valor de mercado o de avalúo practicado por la Dirección General de Patrimonio Inmobiliario del Gobierno de la Ciudad de México.

La depreciación del costo de los bienes se realiza mediante el método de línea recta sobre saldos históricos, aplicando los porcentajes máximos autorizados por la Ley del Impuesto sobre la Renta de acuerdo a lo siguiente:

- Mobiliario y equipo de oficina: 10%
- Equipo de cómputo: 30%
- Equipo de prevención de Incendio: 10%
- Equipo de transporte: 25%
- Equipo médico: 10%

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la inversión neta asciende a 31,734 pesos y 46,539 pesos, respectivamente. La disminución de 14,805 pesos, corresponde a las bajas de bienes muebles por inservibles y a las depreciaciones del ejercicio; la integración de estas cifras y su comparación entre ambos ejercicios se presentan en el siguiente cuadro.

ACTIVO FIJO (CIFRAS A PESOS)			
CONCEPTO.	2022	2021	VARIACIONES
Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	265,298	-43,567
Equipo de Prevención de Incendio.	12,317	13,225	-908
Equipo de Cómputo.	1,633,508	2,038,276	-404,768
Equipo de Transporte.	5,850,502	5,850,502	0
Equipo Médico.	97,975	162,838	-64,863
Activos Intangibles.	0	0	0
Sub-total	7,816,033	8,330,139	-514,106



Depreciación y Amortización Acumulada	7,784,299	8,283,600	-479,301
TOTAL	31,734	46,539	-14,805

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

El patrimonio se integra por las donaciones de bienes muebles realizadas por parte de la Dirección General de Patrimonio Inmobiliario de la Oficialía Mayor del Gobierno de la Ciudad de México, por las adquisiciones efectuadas, y por los remanentes de ejercicios que se han transferido a la cuenta de Reserva Actuarial.

Al cierre del Ejercicio fiscal de 2020, la Entidad agotó en su totalidad el monto de su Reserva Actuarial, para cubrir parcialmente el Déficit Presupuestal que se tuvo en el Capítulo 4000, cumpliéndose así la finalidad de dicha Reserva que es para cubrir pago de Pensiones y Jubilaciones; solo se tiene en la Cuenta de Inversiones, los intereses generados en los meses de noviembre y diciembre de 2020, mismos que ascienden a 151,243 pesos; este monto fue transferido a la cuenta de la Reserva en el mes de junio de 2021, por Acuerdo del Órgano de Gobierno.

En el mes de enero de 2022 se transfirieron los intereses generados, por la inversión de estos recursos durante el periodo de enero a noviembre de 2021, por la cantidad de 5,499 pesos, por lo que al 31 de enero de 2023, el saldo de la Reserva Actuarial y Financiera es por un monto total de 156,742 pesos.

Durante el ejercicio fiscal 2022, no se aplicaron cambios en las políticas contables, ya que el registro de las operaciones financieras se hace en base al Manual de Contabilidad autorizado; el margen de error es nulo, debido a que mensualmente se llevan a cabo las conciliaciones tanto con el área de tesorería, recursos humanos y control presupuestal.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

La Entidad no tiene inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

La Entidad no tiene inversiones en empresas de participación mayoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplicable a la Entidad.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

No aplicable a la Entidad.



b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplicable a la Entidad

10. Reporte de Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b)

Conceptos	Presupuesto original anual	Presupuesto Modificado anual	Presupuesto programado de enero a diciembre 2022	Presupuesto recaudado de enero a diciembre 2022	Presupuesto no recaudado del ejercicio 2022
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,786,855,788	1,784,355,340	1,784,355,340	1,576,493,580	207,861,760
Ingresos por venta de bienes y servicios incluidos en el Presupuesto original (autogenerados)	12,658,296	12,658,296	12,658,296	24,210,586	-11,552,290
Totales	1,799,514,084	1,797,013,636	1,797,013,636	1,600,704,166	196,309,470

c) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplicable a la Entidad.

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplicable a la Entidad.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplicable a la Entidad.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplicable a la Entidad.



13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas del control interno.

La Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, tiene como principal política, la de llevar a cabo los procedimientos necesarios para el adecuado manejo de los recursos financieros, humanos y materiales, lo cual deriva en tener un buen control interno; los procedimientos utilizados son los siguientes:

Dirección de Prestaciones y Bienestar Social	
1	Otorgamiento y Pago de Pensiones a los Elementos y ex elementos de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México.
2	Organización y difusión eventos sociales, culturales, recreativos y deportivos para los Elementos Activos, Jubilados Pensionados y derechohabientes de la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México.
3	Pago Único por Defunción.
4	Indemnización por Retiro Voluntario.
5	Ayuda para gastos funerarios
Dirección de Otorgamiento de los Servicios de Salud	
6	Emisión del Dictamen de Invalidez Total y Permanente por el Servicio de Medicina del Trabajo.
7	Emisión de Dictamen Médico Técnico por Riesgo de Trabajo.
Dirección de Administración y Finanzas	
8	Ingreso del Personal de Estructura.
9	Ingreso del Personal de Honorarios Asimilados.
10	Elaboración de Nómina.
11	Trámite de Vacaciones.
12	Trámite de Finiquito por Renuncia Voluntaria.
13	Conclusión de la Relación Laboral sin responsabilidad para la CAPREPA.
14	Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios
15	Levantamiento del Inventario Físico de Bienes Instrumentales.
16	Recepción de Bienes Instrumentales y de Consumo.
17	Suministro de Bienes instrumentales y de Consumo.
18	Atención a las Solicitudes de Servicios Generales.
19	Diagnóstico y reparación de Equipo Informático
20	Administración del uso de Software
21	Desarrollo y Actualización de Sistemas
22	Mantenimiento e Instalación de Equipo Informático
23	Adecuaciones Programático-Presupuestales a la estructura programática y al calendario de gasto autorizado.
24	Control y Autorización de Suficiencias Presupuestales.
25	Registro de Aportaciones como parte del Presupuesto de Ingresos Autorizado.
26	Conciliación de los movimientos de Ingresos y Egresos
27	Pago a Proveedores y Prestadores de Servicios contratados

8

27

Página 27

7

50



b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

Durante el ejercicio fiscal 2022, se alcanzaron los siguientes resultados:

CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	RESULTADOS ENERO-DICIEMBRE 2022		META PRESUPUESTAL	
		PROGRAMADA	ALCANZADA	PROGRAMADA	EJERCIDA
P001-PROMOCIÓN INTEGRAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS HUMANOS DE LAS NIÑAS Y MUJERES	PORCENTAJE	100%	0%	50,000.00	0.00
P002-PROMOCIÓN INTEGRAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS HUMANOS	PORCENTAJE	100%	0%	50,000.00	0.00
O001-ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO	PORCENTAJE	100%	100%	12,958,000.00	8,695,386.35
M001-ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	PORCENTAJE	100%	100%	32,179,264.47	32,179,264.47
M002-PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	PORCENTAJE	0%	0%	60,000.00	0.00
N001-CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS DE PROTECCIÓN CIVIL	PORCENTAJE	100%	100%	53,000.00	0.00
P004-PROMOCIÓN INTEGRAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA	PORCENTAJE	100%	0%	53,000.00	0.00
E044-PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LAS CAJAS DE PREVISIÓN	PORCENTAJE	100	308%	511,100,000.00	502,869,108.85
E076-SERVICIOS INTEGRALES A JUBILADOS Y PENSIONADOS	PORCENTAJE	100%	107%	2,144,817.00	0.00
J001-PAGO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	PENSIÓN	100 %	94.15%	1,238,365,555.00	1,033,684,302.00
TOTALES				1,797,013,636.47	1,577,428,061.67

Así mismo, debido a las medidas preventivas que se vienen implementando en la Dirección de Servicios de Salud, se logró una mejora en la calidad y atención en el servicio, por lo que las metas establecidas durante el ejercicio 2022, fueron satisfactorias.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

No aplicable a la Entidad.



15. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron hechos posteriores al cierre del ejercicio 2022 que informar y que afecten de manera económica al Organismo.

16. Partes Relacionadas

En la Caja de Previsión de la policía Auxiliar de la Ciudad de México, no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Subdirectora de Finanzas

L.C.P. María Elena Enríquez
Sánchez

Director de Administración y
Finanzas

L.A. L. Ricardo Juárez
Calderón

Director General

L.C. Fernando López Moreno

Página 29



H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Todos los entes públicos tendrán la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes.

Un pasivo contingente es:

a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien

b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

(i) no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien

(ii) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

En otros términos, 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 por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

Debido a que los Pasivos Contingentes se derivan de juicios en proceso promovidos por derechohabientes de la Entidad, que solicitan una pensión o aumento de pensión, cuyo monto se conoce hasta que los juzgadores dictan sentencia, no es posible registrarlos en términos monetarios, por lo que dicho Informe se conforma por una Relación de Juicios en Proceso señalando: número consecutivo, número de juicio, prestación reclamada y su estado procesal, sumando un total de 2,691 casos.

[Handwritten signatures and initials]