



DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO



Ciudad de México a 20 de marzo del 2025

Lic. Jorge García Ayala
Director General
Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México
Presente

De conformidad con el contrato de prestación de servicios profesionales de despacho externo para realizar los trabajos de revisión, análisis y dictaminación de los estados financieros y/o presupuestales, estudio y evaluación del control interno, dictamen de cumplimiento de obligaciones fiscales local e informe fiscal del ejercicio 2024 del organismo:

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

Anexo me permito hacerle llegar lo siguiente:

Segunda Etapa:

- **Dictamen de Estados Financieros y Notas al 31 de diciembre del 2024**
- **Dictamen Presupuestal e Informe Ejecutivo, Ejercicio 2024**

De conformidad con lo establecido en las condiciones contractuales celebradas entre este Despacho y la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México.

Si otro particular, le envío un cordial saludo.

Atentamente


M.C. Alberto Rivera Calderón
Socio-Director



CAJA DE PREVISION DE LA POLICIA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MEXICO

- Dictamen de Estados Financieros y Notas al 31 de diciembre del 2024
- Dictamen Presupuestal e Informe Ejecutivo, Ejercicio 2024

Auditoria Externa del Ejercicio 2024

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

Informe al 31 de diciembre del 2024

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

A la Secretaría 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 2023 y 2024, 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 Secretaría 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 Secretaría.

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 \$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 por 3,590 Juicios en materia administrativa ante el Tribunal de Justicia de la Ciudad de México, que representa un incremento del 15% 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, así como la normatividad emitida por el Consejo de la Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información, del control interno 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 Auditoria 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 Auditoria, 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 auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoria 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 auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



- 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 2024, 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 20 de marzo de 2025



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2024	2023	CONCEPTO	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	177,863,386	78,735,635	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	44,368,620	42,780,754
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	987,423	1,355,858	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 Gtía. 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	178,850,809	80,091,493	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	44,368,620	42,780,754
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	8,287,103	6,286,931	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(6,286,931)	(6,255,197)	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	44,368,620	42,780,754
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	2,000,172	31,734	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	180,850,981	80,123,227	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
					31,734
			Aportaciones		31,734
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	136,482,361	37,310,739
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	136,296,893	37,142,924
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,726	11,073
			Revalúos	0	0
			Reservas	156,742	156,742
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	136,482,361	37,342,473
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	180,850,981	80,123,227

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS

LIC. LUIS MILLON MARISCAL

DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	1,763,401,650	1,835,397,974
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,734,896,385	1,803,286,776
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	28,505,265	32,111,198
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	314,560,843	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	314,560,843	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 o 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	2,077,962,493	1,835,397,974
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	541,500,454	520,673,359
Servicios Personales	30,673,639	32,001,692
Materiales y Suministros	609,465	944,053
Servicios Generales	510,217,350	487,727,614
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,400,165,146	1,277,581,691
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	1,400,165,146	1,277,581,691
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 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	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
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	1,941,665,600	1,798,255,050
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	136,296,893	37,142,924

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

LIC. LUIS MILLOT MARISCAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA

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 2024
(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 2023	31,734				31,734
Aportaciones	31,734				31,734
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023		167,815	37,142,924		37,310,739
Resultados del Ejercicio Ahorro / Desahorro			37,142,924		37,142,924
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,073			11,073
Revalúos		0			0
Reservas		156,742			156,742
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2023</u>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	31,734	167,815	37,142,924	0	37,342,473
<u>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024</u>	-31,734				-31,734
Aportaciones	-31,734				-31,734
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	0	17,653	99,153,969		99,171,622
Resultados del Ejercicio Ahorro / Desahorro			136,296,893		136,296,893
Resultados de Ejercicios Anteriores		17,653	-37,142,924		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<u>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2024</u>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	0	185,468	136,296,893	0	136,482,361

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. LUIS MIGUEL MARISCAL

DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA



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 2024
(CIFRAS EN PÉSO)

CONCEPTO	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	2,077,962,493	1,835,397,974
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,734,896,385	1,803,286,776
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	28,505,265	32,111,198
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	314,560,843	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
APLICACIÓN	1,941,665,600	1,798,255,050
Servicios Personales	30,673,639	32,001,692
Materiales y Suministros	609,465	944,053
Servicios Generales	510,217,350	487,727,614
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	1,400,165,146	1,277,581,691
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	136,296,893	37,142,924
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
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	(4,356,545)
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	(4,356,545)
APLICACIÓN	37,169,142	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	37,169,142	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(37,169,142)	(4,356,545)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	99,127,751	32,786,379
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	78,735,635	45,949,256
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	177,863,386	78,735,635

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

LIC. LUIS MILOT MARISCAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN



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 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	400,169	101,127,923
ACTIVO CIRCULANTE	368,435	99,127,751
Efectivo y Equivalentes	0	99,127,751
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	368,435	0
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	31,734	2,000,172
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	0	0
Activos Intangibles	0	2,000,172
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	31,734	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
PASIVO	1,587,866	0
PASIVO CIRCULANTE	1,587,866	0
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	1,587,866	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
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	99,171,622	31,734
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	31,734
Aportaciones	0	31,734
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	99,171,622	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	99,153,969	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	17,653	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

LIC. LUIS MILLOT MARISCAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA



H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

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 3,590 casos.



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	80,123,227	4,674,299,674	4,726,969,478	180,850,981	100,727,754
ACTIVO CIRCULANTE	80,091,493	11,146,637,645	11,047,878,329	178,850,809	98,759,316
Efectivo y Equivalentes	78,735,635	8,914,408,150.00	8,815,280,399.00	177,863,386	99,127,751
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,356,858	2,232,229,495	2,232,597,930	987,423	(368,435)
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	31,734	2,000,173	31,735	2,000,172	1,968,438
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Dar. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	6,286,931	2,000,173	0	8,287,104	2,000,173
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(6,255,197)	0	31,735	(6,286,932)	(31,735)
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.

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

L.C.P. RODOLFO JAVIER VENTURA

LIC. LUIS M. LOT MARISCAL

LIC. JORGE L. ESCOBAR AYALA



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN



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 2024
(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			0	0
Instituciones del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA			0	0
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			0	0
Instituciones del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA			0	0
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		42,780,754	44,368,620
TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	Moneda Nacional		42,780,754	44,368,620

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

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. LUIS MILOT MARISCAL

DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE GARCÍA AYALA

015



CAJA DE PREVISIÓN DE LA POLICÍA AUXILIAR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

D) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 diciembre 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.

2. Panorama Económico y Financiero.

Introducción

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

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

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

INFORMACIÓN ANALÍTICA FINANCIERA

Estabilidad financiera.

$$\frac{\text{Activo circulante}}{\text{Pasivo circulante}} = \frac{178,850,809}{44,368,620} = 4.03$$



Al 31 de diciembre de 2024, el Organismo cuenta con 4.03 pesos en el rubro y/o concepto de Inversiones a Corto Plazo e Ingresos por Recuperar, para cubrir sus obligaciones. Se puede observar que la Entidad cuenta con Capital de Trabajo positivo, consecuentemente la Entidad cuenta con estabilidad financiera en el corto plazo.

Estructura financiera.

$$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} = \frac{44,368,620}{180,850,981} = 0.2453$$

Al 31 de diciembre de 2024, el Organismo tiene obligaciones del 24.53% respecto de sus inversiones e Ingresos por Recuperar totales, lo que refleja solvencia en el corto plazo.

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

$$\begin{array}{rclclcl} \text{CT=} & 178,850,809 & - & 44,368,620 & = & 134,482,189 & \text{Ejercicio 2024} \\ \text{CT=} & 80,091,493 & - & 42,780,754 & = & 37,310,739 & \text{Ejercicio 2023} \end{array}$$

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, muestran que la Entidad cuenta con Capital de Trabajo positivo, lo que denota capacidad de pago en el corto plazo.

3. 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 diciembre 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 2024.

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**

Total de personal adscrito a la Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, al 31 de diciembre de 2024:

Nivel	Cantidad
Director General	1
Titular del Órgano Interno de Control	1
Directores de Área	3
Subdirectores	7
Jefes de Unidad Departamental	17
Líderes Coordinadores de Proyectos	11
Enlaces	6
Técnicos Operativos	23
Plazas de Honorarios Asimilables a Salarios	81
Total	150

- g) **NO SE CUENTAN CON FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO LA ENTIDAD.**



4. 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.
- b) Los Estados Financieros, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio fiscal 2024, 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) La Entidad no utiliza Normatividad Supletoria para la elaboración de sus Estados Financieros.
- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base 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; y
 - 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.

No aplica a la Entidad.

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- a) El mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición o a su valor de donación, según corresponda; no se utiliza ningún método de actualización ya que se encuentra totalmente depreciado en ejercicios anteriores.
- 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 no tiene Almacén, por lo que no utiliza ningún sistema y método de valuación de inventarios y Costo de lo Vendido, ya que no produce bienes ni vende servicios de ningún tipo.
- e) El Organismo solamente otorga como beneficio a sus empleados una póliza de 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) El Organismo no realiza ninguna provisión, solo se presenta el informe de Pasivos Contingentes, donde se señala el estado que guarda cada uno de los juicios en contra de la Entidad, sin especificar montos, ya que éstos se conocen hasta que el Juzgador dicta sentencia.
- g) La Reserva Actuarial y Financiera que se tiene al 31 de diciembre de 2024, es por un monto total de 156,742 pesos, que corresponde a los intereses generados por la reinversión de los recursos que se tuvieron de esta cuenta durante los meses de noviembre y diciembre de 2020, antes de su disposición total para cubrir el déficit presupuestal que se tuvo en el Capítulo 4000 "Pensiones y Jubilaciones", del mismo ejercicio.
- h) Durante el mes de diciembre del Ejercicio Fiscal 2024, 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 con las áreas de Tesorería, Recursos Humanos y Control Presupuestal.
- i) Al cierre de cada mes, se efectúan análisis de saldos y Conciliaciones (Bancarias, de Inversión, Contable-Presupuestales, Conciliación de Sueldos y Salarios, etc.); en caso de detección de algún error, estos se corrigen de manera inmediata, por lo que no se han tenido que hacer reclasificaciones.
- j) Al cierre del ejercicio se realizan las depuraciones de cuentas, para que en su caso, se realice la cancelación de sus saldos con previa autorización mediante oficio suscrito por el Titular de la Dirección de Administración y Finanzas.

6. 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.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

- a) 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) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los Activos. No aplica.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las Inversiones Financieras. No aplica.
- e) Valor en el Ejercicio de los Bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo, tales como Bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de Inversiones Financieras, etc. No aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica.
- h) Administración de Activos; planeación con el objetivo de que el Ente los utilice de manera más efectiva. No aplica.

Principales variaciones en el Activo:

- a) Inversiones en Valores. No aplica.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica.

8. FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

- a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No aplica.

9. REPORTE DE LA 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. No aplica.

A continuación se informa sobre la captación de Ingresos del Presupuesto aprobado a la Entidad.

Conceptos	Presupuesto original anual	Modificaciones acumuladas al Presupuesto Original	Presupuesto Modificado anual	Presupuesto programado a diciembre 2024	Presupuesto recaudado a diciembre 2024
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,734,053,225	62,193,536	1,796,246,761	1,796,246,761	1,734,896,385
Ingresos Fiscales (Transferencias otorgadas a Entidades Paraestatales)	0	143,404,920	143,404,920	143,404,920	143,404,920
Ingresos Federales (Transferencias otorgadas a Entidades Paraestatales)	0	171,155,923	171,155,923	171,155,923	171,155,923
Ingresos por venta de bienes y servicios incluidos en el Presupuesto original (autogenerados)	18,761,221	0	18,761,221	18,761,221	28,505,265
Ingresos en tránsito por venta de bienes y servicios incluidos en el Presupuesto original (autogenerados)	0	0	0	0	0
Totales	1,752,814,446	376,754,379	2,129,568,825	2,129,568,825	2,077,962,493



Se informa que del Presupuesto de Ingresos Original Modificado del Ejercicio Fiscal 2024, la Policía Auxiliar de la Ciudad de México, no aportó la cantidad de 61,350,376 pesos.

Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No aplica.

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

- 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 aplica.
- 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 aplica.

El Organismo no contrata deuda pública.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica.

12. PROCESOS DE MEJORA.

- Principales Políticas de 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

- b) Debido a las medidas preventivas que se vienen implementando en la Dirección de Otorgamiento de Servicios de Salud, se logró una mejora en la calidad y atención en el servicio, por lo que las metas establecidas al 31 de diciembre de 2024, fueron satisfactorias.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No aplica.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Al cierre del mes de diciembre de 2024, no existieron hechos posteriores que informar y que afecten de manera económica al Organismo.

15. 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.

16. 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”.

b) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos y Otros Beneficios.

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).



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 2024, es por un monto total de 1,752,814,446 pesos, integrado de la siguiente manera:

- Por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 1,734,053,225 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) 18,761,221 pesos.

Los ingresos presupuestales recaudados al 31 de diciembre de 2024, ascienden a 2,077,962,493 pesos, y corresponden a los siguientes rubros:

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Aportaciones para gastos de previsión social del Presupuesto Autorizado	1,697,771,114	1,780,623,199
Disposición de Recursos del Remanente de Ejercicios Anteriores, autorizado con acuerdo No. 21-40RD/2023 y Acuerdo No. 3-2-EXT/2024 respectivamente	37,125,271	22,663,577
Ingresos Fiscales (Transferencias otorgadas a Entidades Paraestales)	143,404,920	0
Ingresos Federales (Transferencias otorgadas a Entidades Paraestales)	171,155,923	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Financieros) incluidos en el Presupuesto	9,178,750	7,638,679
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Otros Ingresos varios) incluidos en el Presupuesto	1,037,243	883,848
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	18,289,272	23,588,671
TOTAL	2,077,973,493	1,835,397,974

Se señala que el Presupuesto de Ingresos calendarizado de los meses de enero a diciembre 2024, asciende a 2,129,568,825 pesos; se recaudó un importe total de 2,077,973,493 pesos, de los cuales la Policía Auxiliar de la Ciudad de México aportó 1,697,771,114 pesos, 18,761,221 pesos de ingresos autogenerados incluidos en el Presupuesto, teniéndose en este rubro (autogenerados) ingresos excedentes por la cantidad de 9,744,044 pesos, 37,125,271 pesos que corresponde a la Ampliación Líquida con recursos del Remanente de Ejercicios Anteriores (2023); adicionalmente en el mes de diciembre de 2024, se recibieron ingresos Fiscales por la cantidad de 143,404,920 pesos, así como Ingresos Federales por la cantidad de 171,155,923 pesos; al cierre del Ejercicio de 2024, la Policía Auxiliar de la Ciudad de México no aportó la cantidad de 61,350,376 pesos.



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 2024, la Entidad no ha recibido ingresos por estos conceptos.

Otros Ingresos y Beneficios.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, la Entidad no ha recaudado ingresos por estos conceptos.

Gastos y Otras Pérdidas:

- Al 31 de diciembre de 2024, el Gasto de Funcionamiento por rubro (Capítulo y partida), son por un monto total de 1,941,665,599.58 pesos; de este monto el 25.43 % corresponde a Subrogaciones de servicios médicos, para la atención médica integral del personal activo de la Policía Auxiliar y sus legítimos beneficiarios, así como a Pensionados y Jubilados; el rubro de Pensiones y Jubilaciones representa el 72.11 % que corresponde al pago de sus pensiones mensuales; los gastos acumulados al periodo, se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
Sueldos base al personal permanente	6,575,773.64	6,545,749.51
Honorarios Asimilables a Salarios	7,665,960.34	7,588,898.12
Prima de Vacaciones	162,176.39	163,079.84
Gratificación de Fin de Año	1,968,020.68	2,842,341.68
Aportaciones a Instituciones de Seguridad	832,127.87	909,729.06
Aportaciones a Fondos de Vivienda	277,448.75	389,568.75
Aportaciones al Sistema de Fondos para el Retiro	118,074.89	256,275.03
Primas por Seguro de Vida del Personal Civil	536,369.08	547,694.47
Primas por Seguro de Retiro del Personal al Servicio de las Unidades Responsables del Gasto de la Ciudad de México	22,916.76	23,185.04
Liquidaciones por indemnizaciones	0.00	0.00
Vales	228,209.97	233,001.34
Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos de nivel técnico operativo	1,063,798.23	1,025,216.00
Asignaciones para requerimientos de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes, coordinadores y enlaces mandos	11,222,761.90	11,476,953.00
Prestaciones y haberes de retiro		
Suma servicios personales	30,673,638.50	32,001,691.84

Concepto	2024	2023
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	203,933.90	404,844.56
Materiales, útiles y equipos menores Tec. de la Inf.	86,819.68	1,895.44
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	0.00	50,402
Material de Limpieza	50,548.39	63,264.83
Productos alimenticios y bebidas para personal	46,200.00	47,450.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	0.00	0.00
Material eléctrico y electrónico	333.80	688.07
Artículos metálicos para la construcción	0.00	61.94



Materiales, accesorios y suministros médicos	1,103.73	108,999.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	149,175.68	159,933.66
Refacciones y Accesorios de edificios	0.00	0.00
Herramientas menores	203.00	64.99
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	733.00	1,339.80
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	46,539.03	97,451.59
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	23,875.12	7,656.00
Suma materiales y suministros	609,465.33	944,052.87

Concepto	2024	2023
Servicio de Energía Eléctrica	243,492.00	232,233.00
Agua potable	137,936.00	57,481.00
Telefonía Tradicional	42,781.53	27,091.28
Servicios de Accesos de Internet	40,798.67	19,854.98
Servicios Postales y Telegráficos	0.00	0.00
Servicios Integrales y Otros Servicios	14,994.84	18,972.03
Arrendamiento de Edificios	3,457,728.00	3,226,720.00
Arrendamiento de Activos Intangibles	0.00	13,000.00
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y relacionados	0.00	0.00
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0.00	0.00
Servicio de Apoyo administrativo y fotocopiado	254,737.39	222,349.47
Servicios de impresión	373,668.48	271,098.96
Servicios de impresión en medios masivos	30,888.00	42,135.00
Servicios de Vigilancia	1,886,578.63	2,193,220.66
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	0.00	0.00
Servicios de Protección y Seguridad	0.00	0.00
Servicios Financieros y Bancarios	0.00	0.00
Seguro de bienes patrimoniales	356,512.64	351,888.90
Conservación y Mantenimiento de inmuebles	54,844.80	127,194.00
Instalación y mantenimiento de mobiliario y equipo administrativo	0.00	10,150.00
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	0.00
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,740.00	0.00
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servicios públicos y operación de programas públicos	23,084.00	23,855.40
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servidores públicos y servicios administrativos	79,200.00	110,846.00
Servicios de limpieza y manejo de desechos	453,129.70	416,282.08
Servicios de jardinería y fumigación	52,490.00	58,119.29
Pasajes Terrestres al Interior	39,670.00	39,715.00
Otros servicios de Traslado	0.00	0.00
Espectáculos culturales	2,174,380.00	448,390.52
Servicios funerarios y de cementerio a los familiares de los civiles y pensionistas directos	5,605,145.73	4,841,990.92
Impuestos y derechos	18,000.00	13,830
Sentencias y Resoluciones por autoridad competente	2,500.00	0.00
Otros gastos por responsabilidades	23,668.62	23,668.62



Impuestos Sobre Nómina	629,775.00	661,603.00
Otros Impuestos derivados de una relación laboral	393,398.00	570,799.00
Servicios para la promoción deportiva	0.00	0.00
Subrogaciones	493,826,207.69	473,705,124.74
Suma servicios generales	510,217,349.72	487,727,613.84

Concepto	2024	2023
Pensiones	995,942,937.31	905,721,898.22
Jubilaciones	404,222,208.72	371,859,793.17
Suma Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,400,165,146.03	\$ 1,277,581,691.39
Otros gastos	\$ 0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
Depreciación del ejercicio	0.00	0.00
Amortización del ejercicio	0.00	0.00
Suma Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	0.00	5,758.33
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,941,665,599.58	1,798,255,049.94

Al 31 de diciembre de 2024, se obtiene un Resultado del Ejercicio (Superávit) de 136,296,893 pesos.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Con un saldo al 31 de diciembre de 2024 de 177,863,386 pesos, el cual se conforma de los siguientes rubros:

Bancos Dependencias y Otros

Con un saldo al 31 de diciembre de 2024 de 164,836,514 pesos, desglosado en las cuentas bancarias que se indican:

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50118826-3	596	111,040
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50258044-9	31,538	54,197
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50284434-2	225,871	15,871
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50960564-9	74,475,426	0
Banco Santander (México) cuenta Número 65-5108077917	90,103,083	0
TOTAL	164,836,514	181,108



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 2024 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 2024 de 13,026,872 pesos, desglosado como se indica:

INVERSIONES TEMPORALES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65501188263.	12,822,042	78,369,059
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65502844342	204,830	185,468
TOTAL	13,026,872	78,554,527

Los recursos de la Cuenta de la Reserva Actuarial, están invertidos en la cuenta de Fondos Gubernamentales Stergob B4 65503144342 y en la Cuenta de Cheques 65503144342 de Banco Santander (México), S.A.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.

2 Y 3. Los cobros pendientes y por recuperar al 31 de diciembre de 2024, ascienden a la cantidad 987,423 pesos, desglosado como se indica:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A DE PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,557	1,086
Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	982,866	896,026
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	458,746
TOTAL	987,423	1,355,858

El importe de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a ISR pendientes de compensar.

El importe de Otras Cuentas por Pagar se tiene ISR a favor pendiente de compensar y Aportaciones Federales por Cobrar mismas que fueron recaudadas en el mes de febrero de 2025.

El importe de Deudores Diversos por Recuperar corresponde a servidores públicos encargados de cubrir pagos al ISSSTE y que se encuentran en proceso de aclaración, para su retención a los trabajadores afiliados o en su caso, la compensación en las liquidaciones futuras al Instituto, también incluye los recursos embargados por el Banco derivado de los Laudos Laborales de los CC. Marcos Martín Santos y Lino Sánchez Barajas, que por mandato judicial, el Banco transfirió a los demandantes por lo que continuarán en proceso de liquidación en el Ejercicio 2025.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4 Inventarios. Se señala que la Entidad no maneja almacén de ningún tipo.

5 Almacén. Se señala que la Entidad no produce bienes por lo que no maneja almacén.

Inversiones Financieras

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.

Actualmente la depreciación de los bienes se realiza mediante el método de línea recta sobre saldos históricos, aplicando los porcentos máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta de acuerdo a 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 2024, es de 8,287,103 pesos y su depreciación asciende a 6,255,197 pesos; su integración es como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	221,731
Equipo Prevención de Incendios.	12,317	12,317
Equipo de Cómputo	3,633,680	1,633,508
Equipo de Transporte	4,321,400	4,321,400
Equipo Médico	97,975	97,975
TOTAL	8,287,103	6,286,931

Durante el mes de diciembre de 2024, 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 2024, es de -6,286,931 pesos, se integra como se indica a continuación:

DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2024	2023
Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	189,997
Depreciación Equipo Prevención de Incendios.	12,316	12,316
Depreciación Equipo de Cómputo	1,633,508	1,633,508
Depreciación Equipo de Transporte	4,321,401	4,321,401
Depreciación Equipo Médico	97,975	97,975
Amortización de Bienes Intangibles	0	0
TOTAL	6,286,931	6,255,197

Se señala de manera general, que los Bienes Muebles propiedad de Entidad, adquiridos en Ejercicios Anteriores, están totalmente depreciados y su estado físico es deplorable debido a su antigüedad; en el caso del Equipo Transporte, debido a su uso intensivo y a su antigüedad, su costo de mantenimiento para que sigan operando es muy elevado; los Bienes Muebles adquiridos en el mes de diciembre de 2024, se iniciará con su depreciación a partir del mes de enero de 2025.

Estimaciones y Deterioros

10 No aplica. La entidad no maneja estimaciones de ningún tipo.

Otros Activos

11 No aplica. La Entidad maneja Otros Activos de ningún tipo.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

1. Las Cuentas por Pagar que conforman el Pasivo Circulante ascienden 44,368,620 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados en el Ejercicio Fiscal 2025; se integra de la siguiente forma:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. Al 31 de diciembre de 2024 no se tienen cuentas por pagar por este concepto.

Al 31 de diciembre de 2024, no se tuvieron saldos pendientes de pago en el rubro de Servicios personales por Pagar a Corto Plazo.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo que conforman el Pasivo Circulante, asciende a 42,979,003 pesos, su certeza de pago es del 100%; la cantidad de 2,551,273 pesos fueron cubiertos en el mes de enero de 2025, con recursos del Presupuesto de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2024, la cantidad de 40,417,898 pesos serán cubiertos con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2025, en cuanto la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México de su autorización; a continuación se detalla el monto total.



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	ANTIGÜEDAD
Biogeminis, S.A. de C.V.	2,230,332	Menor a 90 días
Laboratorio Químico Clínico Azteca, S.A.P.I de C.V.	2,366,437	Menor a 90 días
Sanatorio y Servicios Médicos Obregón, S.A. de C.V.	16,803,332	Menor a 90 días
Clínica Médica Oscami, S.A. de C.V.	648,928	Menor a 90 días
Clínica de Especialidades Guarneros, S.A. de C.V.	559,834	Menor a 90 días
Alta Especialidad y Diagnóstico, S.A. de C.V.	599,427	Menor a 90 días
Infra, S.A. de C.V.	1,207,226	Menor a 90 días
Velatorios Funeza, S.A. de C.V.	369,934	Menor a 90 días
Policía Auxiliar del Distrito Federal	159,076	Menor a 90 días
Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V.	5,716	Menor a 90 días
At&t Comunicaciones Digitales, S.A. de C.V.	1,250	Menor a 90 días
HIR Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	37,895	Menor a 90 días
Víctor Manuel Mendoza Leija	489,520	Menor a 90 días
J.R. Intercontrol, S.A. de C.V.	16,758	Menor a 90 días
Coordinación de Servicios en Informática, S.A. de C.V.	1,876,476	Menor a 90 días
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	13,388,186	Menor a 90 días
Seguros Azteca, S.A. de C.V.	25,500	Menor a 90 días
Atanacio Navarrete Ávila	5,104	Menor a 90 días
Karina Dafne Gómez Sabinas	452,400	Menor a 90 días
Same Smis, S.A. de C.V.	627,178	Menor a 90 días
Operbes, S.A. de C.V.	6,965	Menor a 90 días
Aseguradora Patrimonial Vida, S.A. de C.V.	1,723	Menor a 90 días
Raices Jovana, S.A. DE C.V.	283,040	Menor a 90 días
PEMEX Transformación Industrial	19,120	Menor a 90 días
Requerimientos Globales Rosal, S.A. de C.V.	3,900	Menor a 90 días
Viber Commerce Mexico, S.A. DE C.V.	590,000	Menor a 90 días
HaltControl MIP, S.A. de C.V.	6,670	Menor a 90 días
EMURLIMP, S.A. de C.V.	40,020	Menor a 90 días
Seguros Sura, S.A. de C.V.	8,176	Menor a 90 días
Josue Ivan Mondragon Pimentel	15,350	Menor a 90 días
Comunicarte & Consulting, S.A. de C.V.	123,697	Menor a 90 días
Tec Pluss, S.A. de C.V.	9,833	Mayor a 365 días
TOTAL	42,979,003	

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 que conforman el Pasivo Circulante, ascienden 1,056,500 pesos, su certeza de pago es del 100%, se integra de la siguiente forma:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	ANTIGÜEDAD
ISR retenciones por salarios	575,161	Menor a 90 días
ISR retenciones por Asimilados a salarios	109,115	Menor a 90 días
Impuesto Sobre Nóminas	96,555	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social CAPREPA	0	Menor a 90 días
Aportaciones FOVISSSTE Trabajador	7,926	Menor a 90 días
METLIFE	4,860	Menor a 90 días
Grupo Nacional Provincial	451	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	151,968	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	110,464	Mayor a 365 días
TOTAL	1,056,500	

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.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que conforman el Pasivo Circulante, ascienden 333,117 pesos, su certeza de pago es del 100%, se integra de la siguiente forma:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2024	ANTIGÜEDAD
Pensiones por pagar por Edad avanzada y tiempo de servicio, por invalidez y por viudez y orfandad	24,000	Menor a 90 días
Jubilaciones	28,473	Menor a 90 días
Retroactivos de Pensión	0	Menor a 90 días
Pensión Alimenticia descontada a Pensionados	11,511	Menor a 90 días
Aportaciones a Caja de Previsión de la Policía Preventiva de la CDMX, de los CC. Serna Marcías María del Carmen y Jorge Santiago Ávila	39,989	Menor a 90 días
Laboratorio Químico Clínico Azteca SAPI de C.V.	4,000	Mayor a 365 días
Aportaciones a Caja de Previsión de la Policía Preventiva de la CDMX, de los C.C. Valencia Gallegos Armando y Pérez Rivera René	225,144	Mayor a 365 días
TOTAL	333,117	