

- 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. El Organismo administra sus Activos de la mejor manera posible.

Explicaciones de las principales variaciones en el Activo:

- a) Inversiones en Valores.

Efectivo, bancos e inversiones.

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)			
RUBRO	2023	2022	VARIACIÓN
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50118826-3	111,040	56,195	54,845
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50258044-9	54,197	318,211	-264,014
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50284434-2	15,871	11	15,860
TOTAL	181,108	374,417	-193,309

INVERSIONES TEMPORALES (CIFRAS A PESOS)			
RUBRO	2023	2022	VARIACIÓN
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65501188263.	78,369,059	45,407,025	32,962,034
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65502844342	185,468	167,814	17,654
TOTAL	78,554,527	45,574,839	32,979,688



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 2023, se tuvo un incremento del 71 por ciento, con respecto a lo que se tenía al cierre del ejercicio 2022, debido a que al cierre del Ejercicio 2023, se tienen pendiente de pagar el monto del Pasivo Circulante 2023; el importe de 181,108 pesos, corresponde al saldo de Bancos; el importe de 78,554,527 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	2023	2022	VARIACIÓN
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,086	46,169,587	-46,168,501
Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	896,026	7,461	888,565
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	458,746	3,268,889	-2,810,143
TOTAL	1,355,858	49,445,937	-48,090,079

La variación del -97% por ciento reflejada en este rubro en el estado de situación financiera, se debe principalmente a que no se tuvieron recursos presupuestales pendientes de recaudar al cierre del ejercicio como sucedió en el ejercicio 2022; la cantidad de 896,026 pesos corresponde principalmente a recursos embargados por el Banco, derivado del Laudo Laboral del C. Marcos Martín Santos, mismo que se encuentra en proceso de liquidación en el Ejercicio 2024; el importe de 458,746 pesos corresponde a cuotas de seguridad social descontadas por sentencias judiciales a Pensionados y Jubilados, en pagos de juicios relacionados en el Pasivo Circulante 2023, estos recursos fueron recaudados en el mes de enero de 2024.

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 2023 y 2022, la inversión neta asciende a 31,734 pesos, respectivamente. Durante el ejercicio 2023, la Entidad no adquirió Bienes Muebles y se efectuaron bajas dos ambulancias por deterioro y obsolescencia; la integración de estas cifras y su comparación entre ambos ejercicios se presentan en el siguiente cuadro.



ACTIVO FIJO (CIFRAS A PESOS)			
CONCEPTO.	2023	2022	VARIACIONES
Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	221,731	0
Equipo de Prevención de Incendio.	12,317	12,317	0
Equipo de Cómputo.	1,633,508	1,633,508	0
Equipo de Transporte.	4,321,400	5,850,502	-1,529,102
Equipo Médico.	97,975	97,975	0
Activos Intangibles.	0	0	0
Sub-total	6,286,931	7,816,033	-1,529,102
Depreciación y Amortización Acumulada	6,255,197	-7,784,299	-1,529,102
TOTAL	31,734	31,734	0

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

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 periodo de diciembre de 2021 al 31 de diciembre de 2023, la inversión de los recursos de la Reserva, generó intereses por la cantidad de 28,725 pesos, mismos que serán transferidos en cuanto lo autorice el Órgano de Gobierno; con el monto de estos intereses, la Reserva Actuarial y Financiera será por un monto total de 185,467 pesos.

Durante el Ejercicio Fiscal 2023, no se autorizaron recursos de Remanentes de Ejercicios Anteriores (2021 y 2022) para transferirse a la cuenta de la Reserva, ya que dichos recursos fueron utilizados para cubrir parcialmente el déficit que se tuvo en el Presupuesto de Egresos 2023.



Durante el ejercicio fiscal 2023, 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.

8. 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

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.

CONCEPTO	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	INGRESOS FISCALES	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (AUTOGENERADOS)	TOTAL
PRESUPUESTO APROBADO POR EL CONGRESO DE LA CDMX	1,606,175,826.00	447,629,024.00	11,664,174.00	2,065,469,024.00
MENOS: AFECTACION LIQUIDA POR REDUCCIÓN PRESUPUESTAL	0.00	-82,612,342.54	0.00	-82,612,342.54
MÁS: AFECTACIONES PRESUPUESTALES LIQUIDAS COMPENSADAS POR CAMBIO DE FONDO (CRI)	359,372,114.96	-359,372,114.96	0.00	0.00
MÁS: DISPOSICIÓN DE RECURSOS DEL REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, AUTORIZADO CON ACUERDO No. 21-4-ORD/2023	22,663,576.73	0.00	0.00	22,663,576.73
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO MODIFICADO	1,988,211,517.69	5,644,566.50	11,664,174.00	2,005,520,258.19
PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO	1,797,694,462.48	5,592,313.19	32,111,198.50	1,835,397,974.17
PRESUPUESTO DE INGRESOS NO RECAUDADO	190,517,055.21	52,253.31	- 20,447,024.50	170,122,284.02



Se señala que del Presupuesto de Ingresos Modificado calendarizado de enero-diciembre 2023 por 2,005,520,258 pesos, no se recaudó un importe total de 190,569,309 pesos, mismos que debió haber cubierto la Policía Auxiliar de la Ciudad de México. De los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados), que se incluyeron en el Presupuesto por un monto total de 11,664,174 pesos, se recaudó un excedente de 20,447,024 pesos.

Así mismo, se llevó a cabo una reducción en el concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social por un importe de 82,612,343 pesos correspondientes a transferencias de recursos por parte del Gobierno de la CDMX (fiscales), toda vez que se ha priorizado el ejercicio de recursos propios; es importante señalar que esta reducción no afecta la operación de la Entidad.

En el mes de diciembre de 2023, mediante Acuerdo Numero 21-4-ORD82023, el Órgano de Gobierno autorizó a la Entidad, disponer de los Remanentes de Ejercicios Anteriores (2021 y 2022) un monto total de 22,663,577 pesos, para pagar juicios de pensionados y jubilados que demandaron el pago de sus pensiones conforme lo establecen las Reglas de Operación del Plan de Previsión Social de los miembros de la Policía Auxiliar.

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

10. 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.

El Organismo no contrata deuda pública.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica.

12. PROCESOS DE MEJORA.

a) 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:

Table with 2 columns: Number and Description. Row 1: 1 Otorgamiento y Pago de Pensiones a los Elementos y ex elementos de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México. Row 2: 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) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

Durante el ejercicio fiscal 2023, se alcanzaron los siguientes resultados:

CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	RESULTADOS ENERO-DICIEMBRE 2023		META PRESUPUESTAL	
		PROGRAMADA	ALCANZADA	PROGRAMADA	EJERCIDA
E195-Prestaciones Sociales a Jubilados, Pensionados y Personal Activo	INDICE	100%	86%	478,995,506.18	478,995,506.18
J001-Pago de Pensiones y Jubilaciones	PORCENTAJE	100%	93%	1,278,200,947.29	1,278,200,947.29
M001-ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	PORCENTAJE	100%	99%	41,625,588.05	41,573,334.74
M002-PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	PORCENTAJE	100%	0%	0.00	0.00
N001-CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS DE PROTECCIÓN CIVIL	PORCENTAJE	100%	100%	0.00	0.00
TOTALES				1,798,822,041.52	1,798,769,788.21



Se señala que la estructura programática autorizada para el ejercicio fiscal 2023, fue modificada en sus programas presupuestarios respecto a los autorizados para el ejercicio fiscal 2022; es decir, para 2023 ya no fueron considerados los programas P001, P002 y O001, así como los programas presupuestarios E044 y E076, los cuales se alinearon al Pp E195 autorizado para 2023. Lo anterior de conformidad con la programación base estipulada por la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México.

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 2023, fueron satisfactorias.

13. 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.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existieron hechos posteriores al cierre del ejercicio 2023 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

I) 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).

Handwritten marks and signatures on the right side of the page.



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 2023, es por un monto total de 2,065,469,024 pesos, integrado de la siguiente manera:

- Por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 2,053,804,850 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) 11,664,174 pesos.

Los ingresos presupuestales recaudados al 31 de diciembre de 2023, ascienden a 1,835,397,974 pesos, que corresponden a los siguientes rubros:

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO		2022
Aportaciones para gastos de previsión social del Presupuesto Autorizado	1,780,623,199	1,319,989,992
Aportaciones recibidas por la Secretaría de Administración y Finanzas	0	256,503,588
Disposición de recursos del Remanente de Ejercicios Anteriores, autorizado con acuerdo No. 21-4-ORD/2023	22,663,577	0
Ingresos Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Financieros) incluidos en el Presupuesto	7,638,679	1,917,512
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Otros Ingresos varios) incluidos en el Presupuesto	883,848	2,909,795
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	23,588,671	19,383,279
TOTAL	1,835,397,974	1,600,704,166

Se señala que del Presupuesto de Ingresos Modificado calendarizado de enero-diciembre 2023 por 2,005,520,258 pesos, no se recaudó un importe total de 190,569,309 pesos, mismos que debió haber cubierto la Policía Auxiliar de la Ciudad de México. De los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados), que se incluyeron en el Presupuesto por un monto total de 11,664,174 pesos, se recaudó un excedente de 20,447,024 pesos.

Así mismo, se llevó a cabo una reducción en el concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social por un importe de 82,612,343 pesos correspondientes a transferencias de recursos por parte de Gobierno de la CDMX (fiscales), toda vez que se ha priorizado el ejercicio de recursos propios; es importante señalar que esta reducción no afecta la operación de la Entidad.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



En el mes de diciembre de 2023, mediante Acuerdo Numero 21-4-ORD82023, el Órgano de Gobierno autorizó a la Entidad, disponer de los Remanentes de Ejercicios Anteriores (2021 y 2022) por la cantidad de 22,663,577 pesos, para pagar juicios de pensionados y jubilados que demandaron el pago de sus pensiones, conforme lo establecen las Reglas de Operación del Plan de Previsión Social de los miembros de la Policía Auxiliar.

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

Durante el ejercicio de 2023, la Entidad no recibió ingresos por estos conceptos.

Otros Ingresos y Beneficios.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, la Entidad no recaudó ingresos por estos conceptos.

Gastos y Otras Pérdidas:

- Al 31 de diciembre de 2023, el Gasto de Funcionamiento por rubro (Capítulo y partida), son por un monto total de 1,798,255,050 pesos; de este monto el 26.34% 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 71.05% que corresponde al pago de sus pensiones mensuales; los gastos acumulados al periodo, se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Sueldos base al personal permanente	6,545,749.51	6,270,313.50
Honorarios Asimilables a Salarios	7,588,898.12	7,541,408.99
Prima de Vacaciones	163,079.84	154,908.07
Gratificación de Fin de Año	2,842,341.68	1,851,253.24
Aportaciones a Instituciones de Seguridad	909,729.06	831,674.72
Aportaciones a Fondos de Vivienda	389,568.75	315,183.31
Aportaciones al Sistema de Fondos para el Retiro	256,275.03	132,696.82
Primas por Seguro de Vida del Personal Civil	547,694.47	519,712.07
Primas por Seguro de Retiro del Personal al Servicio de las Unidades Responsables del Gasto de la Ciudad de México	23,185.04	25,846.71
Liquidaciones por indemnizaciones	0.00	1,107,408.39
Vales	233,001.34	454,860.64
Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos de nivel técnico operativo	1,025,216.00	993,532.00
Asignaciones para requerimientos de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes, coordinadores y enlaces mandos	11,476,953.00	10,788,160.50
Prestaciones y haberes de retiro	0.00	0.00
Suma servicios personales	32,001,691.84	30,986,958.96



Concepto	2023	2022
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	404,844.56	217,337.60
Materiales, útiles y equipos menores Tec. de la Inf.	1,895.44	0
Materiales, útiles equipos Tecnologías	50,402.00	0
Material de Limpieza	63,264.83	39,730.00
Productos alimenticios y bebidas para personal	47,450.00	43,912.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	0.00	9,871.60
Material eléctrico y electrónico	688.07	0.00
Artículos metálicos para la construcción	61.94	0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	108,999.99	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	159,933.66	398,578.73
Refacciones y Accesorios de edificios	0.00	1,577.60
Herramientas menores	64.99	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	1,339.80	0.00
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	97,451.59	11,056.99
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	7,656.00	2,329.00
Suma materiales y suministros	944,052.87	724,393.52

Concepto	2023	2022
Servicio de Energía Eléctrica	232,233.00	215,430.00
Agua potable	57,481.00	0.00
Telefonía Tradicional	27,091.28	46,670.76
Servicios de Accesos de Internet	19,854.98	45,101.64
Servicios Postales y Telegráficos	0.00	288.76
Servicios Integrales y Otros Servicios	18,972.03	22,194.74
Arrendamiento de Edificios	3,226,720.00	3,379,505.68
Arrendamiento de Activos Intangibles	13,000.00	0.00
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y relacionados	0.00	5,669.50
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0.00	548,392.32
Servicio de Apoyo administrativo y fotocopiado	222,349.47	164,578.81
Servicios de impresión	271,098.96	173,748.52
Servicios de impresión en medios masivos	42,135.00	9,552.00
Servicios de Vigilancia	2,193,220.66	2,194,422.74
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	59,087.32
Seguro de bienes patrimoniales	351,888.90	300,890.12
Conservación y Mantenimiento de inmuebles	127,194.00	34,366.24
Instalación y mantenimiento de mobiliario y equipo administrativo	10,150.00	0.00
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	2,088.00



Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00	0.00
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servicios públicos y operación de programas públicos	23,855.40	276,251.40
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servidores públicos y servicios administrativos	110,846.00	130,489.60
Servicios de limpieza y manejo de desechos	416,282.08	543,650.38
Servicios de jardinería y fumigación	58,119.29	10,000.00
Pasajes Terrestres al Interior	39,715.00	144,000.00
Otros servicios de Traslado	0.00	0
Espectáculos culturales	448,390.52	0
Servicios funerarios y de cementerio a los familiares de los civiles y pensionistas directos	4,841,990.92	5,902,223.41
Impuestos y derechos	13,830.000	2,512.00
Sentencias y Resoluciones por autoridad competente	0.00	8,932.00
Otros gastos por responsabilidades	23,668.62	20,368.62
Impuestos Sobre Nómina	661,603.00	601,745.13
Otros Impuestos derivados de una relación laboral	570,799.00	373,280.84
Servicios para la promoción deportiva	0.00	0.00
Subrogaciones	473,705,124.74	497,870,365.55
Suma servicios generales	487,727,613.84	513,085,806.08

Concepto	2023	2022
Pensiones	905,721,898.22	740,997,194.41
Jubilaciones	371,859,793.17	292,515,851.81
Suma Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,277,581,691.39	\$ 1,033,513,046.22
Otros gastos	\$ 0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
Depreciación del ejercicio	0.00	5,758.33
Amortización del ejercicio	0.00	0.00
Suma Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	0.00	5,758.33
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,798,255,049.94	1,578,315,963.11

Al 31 de diciembre de 2023, se obtiene un Resultado del Ejercicio (Ahorro) de 37,142,924 pesos. Este resultado se obtiene debido a que los gastos pagados y devengados, son inferiores a los ingresos recaudados y devengados al final del periodo; este monto incluye los recursos que se adicionaron al Presupuesto de Ingresos, del Remanente de Ejercicios Anteriores (2021 y 2022) por la cantidad de 22,663,577 pesos, autorizados por el Órgano de Gobierno mediante Acuerdo Número 21-4-ORD82023; también incluye los recursos excedentes que se recaudaron de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (autogenerados), por un importe total de 20,447,024 pesos, adicionales a lo que se incluyó en el Presupuesto de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2023.



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al 31 de diciembre de 2023 se tiene en este rubro un saldo de 78,735,635 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 2023 de 181,108 pesos, desglosado en las cuentas bancarias que se indican:

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50118826-3	111,040	56,195
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50258044-9	54,197	318,11
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50284434-2	15,871	11
Banco Santander (México) cuenta Número 65-50960564-9	0	0
TOTAL	181,108	374,417

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 2023 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 2023 de 78,554,527 pesos, desglosado como se indica:

INVERSIONES TEMPORALES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65501188263.	78,369,059	45,407,025
Fondo Gubernamental Stergob-B4 65502844342	185,468	167,814
TOTAL	78,554,527	45,574,839

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.



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 Equivalentes y Bienes o Servicios.

2 Y 3. Los cobros pendientes y por recuperar al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la cantidad 1,355,858 pesos, desglosado como se indica:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A DE PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,086	46,169,587
Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	896,026	7,461
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	458,746	3,268,889
TOTAL	1,355,858	49,445,936

El importe de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a ISR pendiente de compensar

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 del Laudo Laboral del C. Marcos Martín Santos, mismo que se encuentra en proceso de liquidación en el Ejercicio 2024.

El importe de Ingresos por Recuperar se integra por las Cuotas de Seguridad Social, que serán descontadas a Pensionados y Jubilados por sentencias judiciales, en el pago del Pasivo Circulante del ejercicio Fiscal 2023, que será cubierto a más tardar el 31 de enero de 2024, por lo que en este mismo mes este importe fue recaudado.

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 2023, es de 6,286,931 pesos Y su depreciación asciende a 6,255,197 pesos; su integración es como sigue:

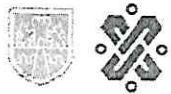
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Oficina	221,731	221,731
Equipo Prevención de Incendios.	12,317	12,317
Equipo de Cómputo	1,633,508	1,633,508
Equipo de Transporte	4,321,400	5,850,502
Equipo Médico	97,975	97,975
Activos Intangibles	0	0
TOTAL	6,286,931	7,816,033

Durante el mes de diciembre de 2023, la Entidad no adquirió Bienes Muebles y se efectuaron bajas de Bienes Muebles, dos ambulancias por deterioro y obsolescencia.

Depreciación y Amortización.

El saldo de la Depreciación y Amortización al 31 de diciembre de 2023, es de 6,255,197 pesos, se integra como se indica a continuación:

DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina	189,997	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	5,850,503
Depreciación Equipo Médico	97,975	97,975
Amortización de Bienes Intangibles	0	0
TOTAL	6,255,197	7,784,299



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

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 42,780,754 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados en el mes de enero del ejercicio 2024, con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023; se integra de la siguiente forma:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. Al 31 de diciembre de 2023 no se tienen cuentas por pagar por este concepto.

Al 31 de diciembre de 2023, 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, ascienden 39,543,581 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados en el mes de enero del ejercicio 2024, con recursos del Presupuesto de Egresos 2023; se integra de la siguiente forma:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	ANTIGUEDAD
Biogeminis, S.A. de C.V.	2,186,600	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.	13,519,744	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.	615,322	Menor a 90 días
Clínica de Especialidades Guarneros, S.A. de C.V.	543,529	Menor a 90 días
Alta Especialidad y Diagnóstico, S.A. de C.V.	573,614	Menor a 90 días
Infra, S.A. de C.V.	1,184,882	Menor a 90 días
Velatorios Funeza, S.A. de C.V.	412,310	Menor a 90 días
Policía Auxiliar Gobierno de la CDMX	159,076	Menor a 90 días
Víctor Manuel Mendoza Leija	489,520	Menor a 90 días
J.R. Intercontrol, S.A. de C.V.	69,416	Menor a 90 días
At & T Comunicaciones Digitales, S. de R.L. de C.V.	1,581	Menor a 90 días
Limpieza Pegaso, S.A. de C.V.	35,000	Menor a 90 días



Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	13,287,012	Menor a 90 días
Atanacio Navarrete Ávila	4,640	Menor a 90 días
Karina Dafne Gómez Sabinas	439,398	Menor a 90 días
Same Smis, S.A. de C.V.	608,911	Menor a 90 días
Sara Cuevas Villalobos	8,866	Menor a 90 días
OPERBES, S.A. de C.V.	19,073	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	260,000	Menor a 90 días
PEMEX Transformación Industrial	3,453	Menor a 90 días
Requerimientos Globales Rosales	5,512	Menor a 90 días
Tec Pluss, S.A. de C.V.	9,833	Mayor a 365 días
TOTAL	39,543,581	

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 1,013,940 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados en el mes de enero del ejercicio 2024, con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023 ; se integra de la siguiente forma:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	ANTIGÜEDAD
ISR retenciones por salarios	603,078	Menor a 90 días
ISR retenciones por Asimilados a salarios	114,840	Menor a 90 días
Impuesto Sobre Nóminas	102,226	Menor a 90 días
Retenciones ISR por Servicios Profesionales	930	Menor a 90 días
Retención IVA por Servicios Profesionales	992	Menor a 90 días
Aportaciones FOVISSSTE Trabajador	52	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	81,358	Menor a 90 días
Aportaciones de Seguridad Social Trabajador	110,464	Mayor a 365 días
TOTAL	1,013,940	

El importe de las cuentas por pagar de Retenciones y Contribuciones por Pagar, corresponden a las retenciones de impuestos efectuadas en el pago de sueldos o salarios, honorarios asimilables a salarios, pagos a prestadores de servicios profesionales, así como cuotas de seguridad social retenidas en el pago de nóminas administrativas y de Impuestos Sobre Nóminas.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo que conforman el Pasivo Circulante, ascienden 2,223,233 pesos, su certeza de pago es del 100% y serán liquidados en el mes de enero del ejercicio 2024, con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023 ; se integra de la siguiente forma:



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2023	ANTIGÜEDAD
Pensión por Edad y Tiempo de Servicio	8,865	Menor a 90 días
Pensión por Invalidez	10,051	Menor a 90 días
Pensión por riesgo de Trabajo	0	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	201,455	Menor a 90 días
Retroactivos de Jubilación	1,641,229	Menor a 90 días
Pensión Alimenticia descontada a Pensionados	11,511	Menor a 90 días
Pensión Alimenticia descontada a Jubilaciones	0	Menor a 90 días
Indemnización por retiro voluntario definitivo	0	Menor a 90 días
Serna Macías María del Carmen	22,845	Menor a 90 días
Ángel Montes de Oca Parrado	17,414	Menor a 90 días
Donación Huracán Otis	19,894	Menor a 90 días
Sara Salazar Ramírez	0	Menor a 90 días
José Manuel Díaz Santos	27,269	Menor a 90 días
Laboratorio Químico Clínico Azteca SAPI de C.V.	4,000	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	2,223,233	

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.

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: Durante el ejercicio de 2023 la Entidad no tuvo operaciones de este tipo.
- Pasivos Diferidos: Durante el ejercicio 2023 la Entidad no Tuvo Pasivos Diferidos.

Provisiones. La entidad no tiene provisiones.

Otros Pasivos. La Entidad no se tiene Otros Pasivos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 y 2. 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 2023, 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