

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2022

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

➤ **ACTIVO CIRCULANTE**

▪ **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Bancos y Tesorería	86,862,669
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	279,294
<b>Total</b>	<b>87,141,963</b>

- **Bancos / Tesorería:** Al 30 de septiembre el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por \$ 86,862,669; el cual se detalla a continuación:

Descripción	No. Cta.	Programa	Al 30 de septiembre de 2022
<b>Efectivo y equivalentes</b>			<b>85</b>
Efectivo			85
<b>Banorte</b>			<b>50,846,346</b>
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	4,580,015
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	43,175,184

Descripción	No. Cta.	Programa	Al 30 de septiembre de 2022
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	0
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	13
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	454,878
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,460
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	4,067,257
<b>Santander</b>			<b>34,567,776</b>
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	34,567,776
<b>Total</b>			<b>86,862,669</b>

▪ **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.**

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Corresponde a los importes por concepto de viáticos, pasajes y gastos por comprobar, así como fondos fijos y revolventes.

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	266,226
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	24,803
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-11,735
<b>Total</b>	<b>279,294</b>

▪ **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

- **Anticipos a corto plazo:** Al 30 de septiembre no existe saldo por reportar.

▪ **Inventarios**

- **Inventarios:** Representa el valor de las existencias de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos. La ASEJ, derivado de su actividad de fiscalización, no cuenta con libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción.

▪ **Almacenes**

- **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo:** Al 30 de septiembre no existe saldo por reportar.
- **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.**

Al 30 de septiembre de 2022 la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes.

- **Otros Activos Circulantes**

Al 30 de septiembre de 2022 la ASEJ no contó con otros activos circulantes por reportar.

➤ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Inversiones Financieras a Largo Plazo	341,524,173
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	609,484
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,500,000
Bienes Muebles	53,988,939
Activos Intangibles	61,480,879
<b>Total</b>	<b>527,103,475</b>

▪ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre la ASEJ la cuenta de inversiones financieras a largo plazo corresponde al Fideicomiso de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco 854; el cual se detalla a continuación:

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	
Fideicomiso de ASEJ 854	341,524,173
<b>Total</b>	<b>341,524,173</b>

❖ **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre corresponde al depósito en garantía que se le entregó en el mes de julio a la Comisión Federal de Electricidad; el cual se detalla a continuación:

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	
Comisión Federal de Electricidad	609,484
<b>Total</b>	<b>609,484</b>

▪ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.**

**Integración de Bienes Inmuebles:**

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Terrenos	69,500,000
<b>Total</b>	<b>69,500,000</b>

**Terrenos:** Representa el valor de terrenos y predios de los inmuebles asignados a la institución. Al 30 de septiembre de 2022 su valor asciende a \$ 69,500,000.

▪ **Bienes Muebles.**

**Integración de Bienes Muebles:**

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	30,843,177

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,324,788
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	27,890
Equipo de Transporte	20,593,857
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	199,227
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>53,988,939</b>

- **Mobiliario y Equipo de Administración:** En esta cuenta se registra a valor histórico de adquisición el inventario de toda clase de mobiliario, equipo de oficina, bienes informáticos y equipo de cómputo.
- **Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:** Comprende el inventario de equipos y aparatos audiovisuales, cámaras fotográficas, de video y otro mobiliario educativo y recreativo, incluyendo sus accesorios y refacciones mayores.
- **Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio:** Se refiere al equipo para proporcionar servicios médicos en la institución, incluyendo refacciones y accesorios.
- **Equipo de Transporte:** Representa el monto de equipo de transporte terrestre propiedad de la institución.
- **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:** Representa el valor histórico de adquisición del equipo y maquinaria, sistemas de aire acondicionado, equipos de comunicaciones y telecomunicaciones, equipo de generación eléctrica y otras máquinas y herramientas.

▪ **Activos intangibles.**

- **Software:** Representa el monto de paquetes y programas de informática para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados de la institución. Al 30 de septiembre su saldo es de \$ 61,480,879.

▪ **Activos Diferidos**

Al 30 de septiembre la ASEJ no tuvo activos diferidos por reportar.

▪ **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes.**

Al 30 de septiembre la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes.

▪ **Otros Activos No Circulantes**

Al 30 de septiembre la ASEJ no contó con otros activos no circulantes por reportar

## PASIVO

### ➤ PASIVO CIRCULANTE

▪ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Al 30 de septiembre de 2022
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	39,837
Proveedores por pagar a Corto Plazo	3,415,394
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,183,853
<b>Total</b>	<b>8,639,084</b>

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** En esta cuenta se registran las cantidades pendientes de pago por remuneraciones del personal.
- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Esta cuenta registra al 30 de septiembre, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por \$ 3,415,394 como se detalla a continuación:

Proveedor	Al 30 de septiembre de 2022
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	13,716
OZ Automotriz, S. de R.L. de C.V.	60,046
Leonel Oswaldo Salinas Parra	20,000
Constructora Relep, S.A. de C.V.	86,915
Servicios Especializados de Seguridad Privada de Occidente, S.A. de C.V.	90,480
Construcciones, Electrificaciones y Arrendamiento de Maquinaria, S.A. de C.V.	3,037,762
Operaciones Dinámicas Corporativas Tandem, S.A. de C.V.	106,475
<b>Total</b>	<b>3,415,394</b>

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Son cantidades pendientes de pago por concepto de retenciones al personal, así como contribuciones diversas a cargo de la institución, los cuales se integran como sigue:

Descripción	Al 30 de septiembre de 2022
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,183,856
<b>Total</b>	<b>5,183,856</b>

▪ **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se tuvieron documentos por pagar a corto plazo.

- **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

La ASEJ no tiene deuda pública que reportar.

- **Títulos y Valores a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se registraron títulos y valores a corto plazo.

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se registraron pasivos diferidos a corto plazo.

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se registraron fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

- **Provisiones a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se registraron provisiones a corto plazo.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2022 no se tuvieron otros pasivos a corto plazo por reportar.

➤ **PASIVO NO CIRCULANTE**

La ASEJ no tiene información que reportar relacionada con pasivos no circulantes o a largo plazo.

## **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

➤ **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

- **Aportaciones:**

La ASEJ no tiene información que reportar.

- **Donaciones de capital**

La ASEJ no tiene información que reportar.

- **Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.**

Su saldo al 30 de septiembre es de \$ 99,311,179.