



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A OCTUBRE 2022

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

Cuentas		Al 31 de octubre de 2022	
Bancos y Tesorería		92,288,942	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		246,347	
Total		92,535,289	

- **Bancos / Tesorería:** Al 31 de octubre el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por \$ 92,288,942; el cual se detalla a continuación:

Descripción	No. Cuenta	Programa	Al 31 de octubre de 2022
Efectivo y equivalentes			85
Efectivo			85
Banorte			57,475,527
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	4,580,771
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	47,965,401

Detallador	No. Cta	Programa	Al 31 de octubre de 2022
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	0
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	11
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	454,988
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,462
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	4,456,893
Santander			34,813,330
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	34,813,330
total			92,288,942

▪ **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 31 de octubre de 2022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	233,182
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	24,901
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-11,735
Total	246,348

▪ **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

- **Anticipos a corto plazo:** Al 31 de octubre 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 31 de octubre no existe saldo por reportar.
- **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.**

Al 31 de octubre de 2022 la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes.

- **Otros Activos Circulantes**

Al 31 de octubre de 2022 la ASEJ no contó con otros activos circulantes por reportar.

➤ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Concepto	Al 31 de Octubre 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	55,674,026
Activos Intangibles	68,487,394
Total	535,795,077

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 31 de octubre 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:

Cuentas		Al 31 de octubre de 2022	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Fideicomiso de ASEJ 854			341,524,173
Total			341,524,173

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

Al 31 de octubre 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:

Cuentas		Al 31 de octubre de 2022	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Comisión Federal de Electricidad			609,484
Total			609,484

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

Integración de Bienes Inmuebles:

Cuentas		Al 31 de octubre de 2022	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos			69,500,000
Total			69,500,000

Terrenos: Representa el valor de terrenos y predios de los inmuebles asignados a la institución. Al 31 de octubre de 2022 su valor asciende a \$ 69,500,000.

▪ **Bienes Muebles.**

Integración de Bienes Muebles:

Cuentas		Al 31 de octubre de 2022	
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración			32,406,837

Concepto	Al 31 de octubre de 2022
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,436,623
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	27,890
Equipo de Transporte	20,603,449
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	199,227
Suma de Bienes Muebles	55,674,026

- **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 educacional 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 31 de octubre su saldo es de \$ 68,487,394.
- **Activos Diferidos**

Al 31 de octubre la ASEJ no tuvo activos diferidos por reportar.

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

Al 31 de octubre la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes.

- **Otros Activos No Circulantes**

Al 31 de octubre la ASEJ no contó con otros activos no circulantes por reportar

PASIVO

> PASIVO CIRCULANTE

▪ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Cuentas por Pagar		Al 31 de octubre de 2022
Servicios personales por pagar a Corto Plazo		39,837
Proveedores por pagar a Corto Plazo		3,454,598
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,626,295
Total		6,120,730

- **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 31 de octubre, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por \$ 3,454,598 como se detalla a continuación:

Proveedores		Al 31 de octubre de 2022
Banco Mercantil del Norte, S.A.		348
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.		13,716
OZ Automotriz, S. de R.L. de C.V.		20,799
Luis Javier Cardona Tabares		96,964
Servicios y consultoría Magmun, S.C.		119,119
Servicios Especializados de Seguridad Privada de Occidente, S.A. de C.V.		30,160
Construcciones, Electrificaciones y Arrendamiento de Maquinaria, S.A. de C.V.		3,037,762
Sensores Inmobiliarios-Constructores, S.A. de C.V.		135,730
Total		3,454,598

- **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:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		Al 31 de octubre de 2022
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,626,295
Total		2,626,295

▪ **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de octubre 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 31 de octubre 2022 no se registraron títulos y valores a corto plazo.

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 31 de octubre 2022 no se registraron pasivos diferidos a corto plazo.

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

Al 31 de octubre 2022 no se registraron fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

- **Provisiones a Corto Plazo**

Al 31 de octubre 2022 no se registraron provisiones a corto plazo.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 31 de octubre 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 31 de septiembre es de \$ 99,311,179.