ASEJ AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
PODER LEGISLATIVO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2022

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **ACTIVO CIRCULANTE**
  - **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022
Bancos y Tesorería	65,664,863
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	158,389
Total	**65,823,252**

- **Bancos / Tesorería:** Al 31 de diciembre el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por $ 65,664,863; el cual se detalla a continuación:

Descripción	No. de	Programa	Al 31 de diciembre de 2022
Efectivo y equivalentes			**8**
Efectivo			8
Banorte			**30,330,063**
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	4,582,249
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	19,888,535

Descripción	No. Cta.	Programa	Al 31 de diciembre de 2022
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	40
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	4,709
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	462,815
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,466
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	5,374,248
Santander			**35,334,792**
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	35,334,792
Total			**65,664,863**

- **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 diciembre de 2022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	158,373
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0
Total	**158,388**

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios**
  - **Anticipos a corto plazo:** Representa los anticipos entregados por la adquisición de bienes y servicios, el cual se detalla a continuación:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	**2,462,337**
Grupo Safe Company, S.A. de C.V.	899,610
Inteliproyectos Sustentables de Occidente S. de R.L. de C.V.	1,562,727
Total	**2,462,337**

- **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 diciembre no existe saldo por reportar.
  - **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.**

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

- **Otros Activos Circulantes**

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

➢ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Concepto	Al 31 de diciembre 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	55,128,509

Activos Intangibles	65,801,792
Total	**532,563,958**

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 31 de diciembre la ASEJ la cuenta de inversiones financieras a largo plazo corresponde al Fideicomiso de la Auditoria Superior del Estado de Jalisco 854; el cual se detalla a continuación:

Concepto	Al 31 de diciembre 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 diciembre 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 31 de diciembre 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:

Concepto	Al 31 de diciembre 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 diciembre de 2022 su valor asciende a $ 69,500,000.

- **Bienes Muebles.**

Integración de Bienes Muebles:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	34,274,265
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,290,458
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	219,284
Equipo de Transporte	15,514,323
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,830,179
Suma de Bienes Muebles	**55,128,509**

- **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 Educacional 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 diciembre su saldo es de $ 65,801,792.

- **Activos Diferidos**

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

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

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

- **Otros Activos No Circulantes**

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

PASIVO

➢ **PASIVO CIRCULANTE**

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	731,347
Proveedores por pagar a Corto Plazo	4,378,836
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,180,121
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2
Total	**11,290,306**

- **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 diciembre, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por $ 4,378,836 como se detalla a continuación:

Proveedor	Al 31 de diciembre de 2022
OZ Automotriz, S. de R.L. de C.V.	93,103
Emmanuel Frías González	148,601
Elevadores Multinacionales Personalizados, S.A. de C.V.	754,584
Norma Mayela López Cano	28,114
Avance Topali, S. de R.L. de C.V.	59,392
Airbag del Sureste, S.A. de C.V.	86,332
Servicios Especializados de Seguridad Privada de Occidente, S.A. de C.V.	98,948
Construcciones, Electrificaciones y Arrendamiento de Maquinaria, S.A. de C.V.	3,037,762
Luis Carlos Johanson López	72,000
Total	**4,378,836**

- **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 31 de diciembre de 2022
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,180,121
Total	**6,180,121**

- **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

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

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

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

- **Provisiones a Corto Plazo**

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

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre 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 diciembre es de $ 99,311,179.

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **Eventos posteriores al cierre**

Al 31 de diciembre de 2022 se realizó pagos de obligaciones de servicios personales; se detallan a continuación contablemente:

Descripción	
SEDAR	175,645
IPEJAL	3,269,477
Total	**3,445,122**