



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ENERO DE 2023

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

Concepto	Al 31 de enero de 2023
Bancos y Tesorería	61,359,963
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	902,738
Total	62,262,693

- **Bancos / Tesorería:** Al 31 de enero el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por \$ 61,359,963; el cual se detalla a continuación:

Descripción	Nº. Cuenta	Programa	Al 31 de enero de 2023
Efectivo y equivalentes			8
Efectivo			8
Banorte			21,148,649
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	10,801,614
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	9,866,409

Disciplina	No. Cuenta	Programa	Saldo al 31 de Enero de 2013
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	1
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	20
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	462,927
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,468
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	209
Santander			40,211,306
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	40,211,306
Total			61,359,963

▪ **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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		Saldo al 31 de Enero de 2013
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		883,022
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		19,715
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0
Total		902,737

▪ **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

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

Al 31 de enero de 2023 la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes.

- **Otros Activos Circulantes**

Al 31 de enero de 2023 la ASEJ no contó con otros activos circulantes por reportar.

➤ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Concepto	Al 31 de enero de 2023
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	60,231,914
Activos Intangibles	65,801,793
Total	537,667,363

▪ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 31 de enero 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 31 de enero de 2023
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 enero corresponde al depósito en garantía que se le entregó en el mes de julio de 2022 a la Comisión Federal de Electricidad; el cual se detalla a continuación:

Concepto	Al 31 de enero de 2023
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 enero de 2023
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 enero de 2023 su valor asciende a \$ 69,500,000.

▪ **Bienes Muebles.**

Integración de Bienes Muebles:

Concepto	Al 31 de enero de 2023
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	34,287,144
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,290,458

Cuentas		A 31 de enero de 2023
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio		219,284
Equipo de Transporte		15,514,323
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		7,920,705
Suma de Bienes Muebles		60,231,914

- **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 enero su saldo es de \$ 65,801,792.
- **Activos Diferidos**

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

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

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

- **Otros Activos No Circulantes**

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

PASIVO

➤ PASIVO CIRCULANTE

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Al 31 de enero de 2021
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	170,447
Proveedores por pagar a Corto Plazo	3,857,780
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,321,625
Total	7,349,852

- **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 enero, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por \$ 3,857,780 como se detalla a continuación:

Proveedor	Al 31 de enero de 2021
Ecotecnia Ambiental, S.A. de C.V.	452
Banco Mercantil del Norte, S.A.	-5
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	13,716
Rosa María del Carmen Lajja Licona	30,907
Genéricos de Limpieza, S. de R.L. de C.V.	10,730
Consultoría It MR, S.A. de C.V.	12,879
Elevadores Multinacionales Personalizados, S.A. de C.V.	734,014
Grupo Dicotul, S.A. de C.V.	17,325
Construcciones, Electrificaciones y Arrendamiento de Maquinaria, S.A. de C.V.	3,037,762
Total	3,857,780

- **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:

ASEJ		Al 31 de enero de 2023
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto		3,321,624
Plazo		
Total		3,321,624

- **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de enero 2023 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 enero 2023 no se registraron títulos y valores a corto plazo.

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 31 de enero 2023 no se registraron pasivos diferidos a corto plazo.

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

Al 31 de enero 2023 no se registraron fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

- **Provisiones a Corto Plazo**

Al 31 de enero 2023 no se registraron provisiones a corto plazo.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 31 de enero 2023 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 enero es de \$ 99,311,179.