



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL DE 2023

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

Concepto	Al 30 de abril de 2023
Bancos y Tesorería	67,295,074
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	672,958
<b>Total</b>	<b>67,968,032</b>

- **Bancos / Tesorería:** Al 30 de abril el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por \$ 67,295,074; el cual se detalla a continuación:

Descripción	Código	Programa	Al 30 de abril de 2023
<b>Efectivo y equivalentes</b>			<b>8</b>
Efectivo			8
<b>Banorte</b>			<b>26,229,251</b>
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	11,661,234
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	13,497,314

Descripción	No. Gra.	Programa	Al 30 de abril de 2023
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	0
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	43
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	463,245
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,473
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	589,941
<b>Santander</b>			<b>41,065,815</b>
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	41,065,815
<b>Total</b>			<b>67,295,074</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 abril de 2023
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	244,404
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	20,006
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	408,548
<b>Total</b>	<b>672,958</b>

▪ **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

- **Anticipos a corto plazo:** Al 30 de abril 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 abril no existe saldo por reportar.
- **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.**

Al 30 de abril de 2023 la ASEJ no realizó registros por estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes.

- **Otros Activos Circulantes**

Al 30 de abril de 2023 la ASEJ no contó con otros activos circulantes por reportar.

➤ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Concepto	Activos no Circulante
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	60,382,426
Activos Intangibles	65,801,792
<b>Total</b>	<b>537,817,875</b>

▪ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 30 de abril 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 abril de 2023
<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 abril 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 30 de abril de 2023
<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 abril de 2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	
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 abril de 2023 su valor asciende a \$ 69,500,000.

▪ **Bienes Muebles.**

Integración de Bienes Muebles:

Concepto	Al 30 de abril de 2023
<b>Bienes Muebles</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	34,437,656
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,290,458

ACTIVO	A 30 DE ABRIL DE 2021
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	219,284
Equipo de Transporte	15,514,323
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,920,705
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>60,382,426</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 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 30 de abril su saldo es de \$ 65,801,792.

▪ **Activos Diferidos**

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

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

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

- **Otros Activos No Circulantes**

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

## PASIVO

### > PASIVO CIRCULANTE

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Al 30 de abril de 2023
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	172,408
Proveedores por pagar a Corto Plazo	3,165,491
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,714,780
<b>Total</b>	<b>6,052,679</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 abril, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por \$ 3,165,491 como se detalla a continuación:

Proveedor	Al 30 de abril de 2023
Ecotecnia ambiental, S.A. de C.V.	452
Fumigaciones Morciz, S.A. de C.V.	10,846
Servicios Especializados de Seguridad Privada de Occidente, S.A. de C.V.	98,948
Grupo Dicotul, S.A. de C.V.	10,523
Construcciones, Electrificaciones y Arrendamiento de Maquinaria, S.A. de C.V.	3,037,762
Total Play Telecomunicaciones, S.A.P.I de C.V.	6,960
<b>Total</b>	<b>3,165,491</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:

De Gración	Al 30 de abril de 2023
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,714,780
<b>Total</b>	<b>2,714,780</b>

▪ **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de abril 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 30 de abril 2023 no se registraron títulos y valores a corto plazo.

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 30 de abril 2023 no se registraron pasivos diferidos a corto plazo.

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

Al 30 de abril de 2023 no se registraron fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

- **Provisiones a Corto Plazo**

Al 30 de abril 2023 no se registraron provisiones a corto plazo.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 30 de abril 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 30 de abril es de \$ 99,311,179.