



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO DE 2023

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

Concepto	A 31 de mayo de 2023
Bancos y Tesorería	75,723,418
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	546,761
Total	76,270,179

- **Bancos / Tesorería:** Al 31 de mayo el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de obligaciones con vencimiento próximo es por \$ 75,723,418; el cual se detalla a continuación:

Descripción	N.º Cta.	Programa	A 31 de mayo de 2023
Efectivo y equivalentes			8
Efectivo			8
Banorte			34,312,318

Descripción	Número	Programa	Al 31 de mayo de 2021
Cuenta de Cheques	6200	EJERC. ANTERIORES	11,715,918
Cuenta de Cheques	3746	Concentradora	21,412,207
Cuenta de Cheques	3764	Gastos de Operación	0
Cuenta de Cheques	3755	Nómina	26
Cuenta de Cheques	5397	SEVAC	1
Cuenta de Cheques	6920	Uno al millar	463,357
Cuenta de Cheques	3642	FEIEF	17,476
Cuenta de Cheques	6916	Ingresos Propios	703,334
Santander			41,411,092
Cuenta de Cheques	3373	ASEJ	41,411,092
Total			75,723,418

▪ **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 mayo de 2021
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	194,161
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	20,006
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	332,594
Total	546,761

▪ **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

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

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

- **Otros Activos Circulantes**

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

➤ **ACTIVO NO CIRCULANTE**

	ASEJ al mayo del 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	60,272,597
Activos Intangibles	65,946,792
Total	537,853,046

▪ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

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

▪ **Bienes Muebles.**

Integración de Bienes Muebles:

Concepto	Al 31 de mayo de 2012
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	34,327,827
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,290,458
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	60,272,597

- **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 31 de mayo su saldo es de \$ 65,946,792.
- **Activos Diferidos**

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

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

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

- **Otros Activos No Circulantes**

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

PASIVO

➤ PASIVO CIRCULANTE

▪ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuenta	Al 31 de mayo de 2013
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	172,408
Proveedores por pagar a Corto Plazo	3,526,826
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,692,951
Total	6,392,185

- **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 mayo, entre otros, adeudos por adquisiciones de bienes y servicios por \$ 3,526,826 como se detalla a continuación:

Proveedor	Al 31 de mayo de 2013
Ecotecnia ambiental, S.A. de C.V.	452
Manikhub, S.A. de C.V.	7,059
Fumigaciones Morciz, S.A. de C.V.	21,460
Elevadores Multinacionales Personalizados, S.A. de C.V.	86,768
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
Grupo Safe Company, S.A. de C.V.	92,406
Gerardo Mauricio González Estrada	155,556
Ingeniería Técnica Automotriz Expo S.A. de C.V.	15,892
Total	3,526,826

- **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:

Participación	Al 31 de mayo de 2023
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,692,951
Total	2,692,951

- **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

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

- **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

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

- **Provisiones a Corto Plazo**

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

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 31 de mayo 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 mayo es de \$ 99,311,179.