

Auditoría Superior del Estado
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre de 2020

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	54601879.53
A. Efectivo y Equivalentes	16369870.93
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	236580.30
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	16133290.63
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	6735116.25
a) Vencimiento a 90 días	6735116.25
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Corresponden a las ministraciones de Servicios Personales de Diciembre por un monto de \$4'344,000.00 y Gastos de Operación de Junio, Septiembre a Diciembre por un monto de \$2'391,116.25, mismos que serán depositados por la Secretaría de Hacienda, en el periodo 2021
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	10814.6
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Se informará el monto, su tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	54601879.53
1. Bienes Muebles e Inmuebles	49427414.84
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos	No hay depreciación en los bienes muebles a la fecha.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	5174464.69
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	No hay amortización en los bienes intangibles a la fecha.
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	3318260.01
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	3352170.01
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	La antigüedad de la cuenta es menor de 90 días, con factibilidad de pago. Los cuales corresponden a \$1'117,141.60 de proveedores y \$2'235,028.41 obligaciones de pago por impuestos y cuotas sindicales.

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2020

B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía		
1. A Corto Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente		
2. A Largo Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente		
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros		
1. Pasivos Diferidos		
Naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles		
2. Otros		
Naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles		
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
A. Ingresos de Gestión		
1. Impuestos		
Montos totales		
Características significativas		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		
Características significativas		
3. Contribuciones de mejoras		
Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		
Montos totales		
Características significativas		
5. Productos		
Montos totales		1169270.58
Características significativas		Son los rendimientos Financieros, de las cuentas de inversión.
6. Aprovechamientos		
Montos totales		9398.67
Características significativas		Corresponden a ingresos 1% al millar, derivado de convenios entre el Instituto Chihuahuense del Deporte y la CONADE
7. Ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios		
Montos totales		
Características significativas		
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
1. Participaciones		
Montos totales		
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
3. Convenios		
Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales		147957546.5
Características significativas		Corresponden a las Ministraciones que nos envía la Secretaría de Hacienda mensualmente, de acuerdo al Presupuesto Aprobado.
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		0
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		138063726.9
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		

Auditoría Superior del Estado
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre de 2020

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	Durante el ejercicio, no se presentaron variaciones al Patrimonio Contribuido.
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio	Durante el ejercicio, no hay variaciones que modifiquen el Patrimonio Generado.

Vij) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	236,580.30	1,730,391.78
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	16,133,290.63	24,316,801.02
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,369,870.93	26,047,192.80

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	661,926.56	
2. Bienes Inmuebles	0.00	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	661,926.56	

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	6,735,116.25	497,166.55
Partidas extraordinarias		

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Auditoría Superior del estado

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de 2020 al 30 de Septiembre de 2020

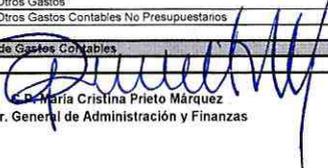
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	149,136,215.73
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	149,136,215.73

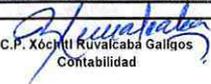
Auditoría Superior del Estado
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre de 2020

Auditoría Superior del estado
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de 2020 al 30 de Septiembre de 2020
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	142,602,706.58
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	642,011.66
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,950.90
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,520,381.39
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	140,406,392.73


 C. P. María Cristina Prieto Márquez
 Dir. General de Administración y Finanzas


 Ing. Elsa Karina Russo Flores
 Dirección de Finanzas y Contabilidad


 C. P. Xóchitl Ruvalcaba Galligos
 Contabilidad

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Al 31 de Diciembre de 2020

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS

Contables

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato

0

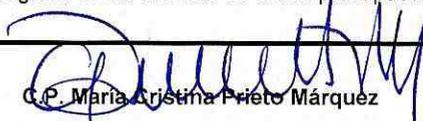
Presupuestarias

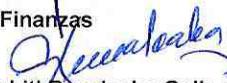
Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	155139507.78
LEY DE INGRESOS POR EJERCER	6,735,116.25
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,003,292.05
LEY DE INGRESO DEVENGADA	149,136,215.73
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	142,401,099.48
Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	155,139,507.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	121,014.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	744,023.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	154,286,299.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	142,602,706.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	141,485,565.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	141,485,565.08

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias , previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte


C.P. María Cristina Prieto Márquez
Dirección General de Administración y Finanzas


C.P. Xóchitl Ruvalcaba Gallegos
Contabilidad


Ing. Elsa Karina Russo Flores
Dirección de Finanzas y Contabilidad

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al H. Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuáles influyeron en la toma de decisiones de la administración; a nivel estatal.

El presupuesto de egresos es presentado para la aprobación al Congreso del Estado, tal como lo señala el Artículo 72, Fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación

12 de septiembre de 2007

b) Principales cambios en su estructura

El 09 de septiembre 2019 se expidió la ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua. El principal objeto de la ley es establecer las bases en materia de fiscalización superior de la Cuenta Pública, revisiones, auditorías, investigaciones, substanciación y denuncias en concordancia con lo establecido en la Carta Magna y Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Con fecha 30 de Enero de 2020 se dio de alta ante el SAT, con el régimen de persona moral con fines no lucrativos, con el RFC: ASE 190907U71; denominación / razón social: Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

I.- Instrumentar y ejecutar los planes y programas de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales, así como con el Sector Privado.

II.- Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera, induciendo el desenvolvimiento equilibrado de sus diversas regiones, a la integración entre productores primarios e industriales y el incremento de la actividad exportadora.

III.- Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesarias; así como estimular y fomentar los servicios requeridos por las industrias tales como vivienda, comercio y servicios públicos en general, y promover la participación de empresarios para el establecimiento de dichas zonas y complejos industriales.

b) Principal actividad

Las funciones que desarrolla la Auditoría Superior del Estado se enmarcan según lo dispuesto, por los artículos 83 bis y 83 ter y 178 fracción III de la Constitución Política del Estado, dedicada a la vigilancia del ejercicio de recursos públicos bajo un esquema de transparencia y rendición de recursos.

c) Ejercicio fiscal

Comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

d) Régimen jurídico

Órgano Técnico del Congreso del Estado con autonomía técnica, presupuestal, orgánica, funcional, normativa y de gestión.

e) Consideraciones fiscales

Declaración informativa mensual de proveedores (DIOT)
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica

La Auditoría Superior contará con las áreas técnicas, operativas y administrativas, en apego al Artículo 11 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, publicado el 09 de diciembre de 2020.

Áreas técnicas o sustantivas:

- Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero I
- Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero II
- Auditoría Especial Forense
- Auditoría Especial de Obra Pública
- Auditoría Especial de Desempeño

Áreas operativas:

Dirección General Jurídica

- Dirección Jurídica de Procesos
- Dirección de Apoyo Jurídico Institucional
- Dirección de Consulta y Desarrollo Normativo

Secretaría Técnica

Coordinación de Investigaciones I

Coordinación de Investigaciones II

Coordinación de Substanciación

Coordinación de Asesores

Coordinación de Tecnologías de Información

Dirección General de Administración y Finanzas

- Dirección de Adquisiciones y Recursos Materiales
- Dirección de Finanzas y Contabilidad
- Dirección de Recursos Humanos
- Dirección de Archivos

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Se ha utilizado la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.
- c) Postulados básicos:

1. Sustancia económica
2. Entes públicos
3. Existencia permanente
4. Revelación suficiente
5. Importancia relativa
6. Registro e integración presupuestaria
7. Consolidación de la información financiera
8. Devengo contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Ley de Fiscalización Superior del Estado de Chihuahua

Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Chihuahua

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Chihuahua.

Código Administrativo del Estado de Chihuahua.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua.

Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua,

Código Civil del Estado de Chihuahua

Ley de Presupuestos de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley Federal del Trabajo

Código Fiscal de la Federación

Código Fiscal del Estado de Chihuahua

Ley del Impuesto sobre la Renta

Ley del Impuesto al Valor Agregado

Ley General de Archivo

e) Para las entidades que por primera vez están implementando el devengado. No Aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se reconocen los efectos de la inflación en los Estados Financieros, por no considerarse relevantes ante los bajos índices inflacionarios registrados.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones en el Sector
- d) No se tienen inventarios para utilizar un método de valuación.
- e) Beneficios a empleados: No se realiza cálculo de reserva actuarial.
- f) Provisiones: Se realizan provisiones para el capítulo de Servicios Personales.
- g) Reservas: No se tienen reservas creadas.
- h) Cambios en políticas contables. A partir del ejercicio 2012 se implementó la estructura del plan de cuentas emitido por el CONAC, en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el mismo ejercicio se implementó el sistema de INDETEC el cual ha sido desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC). En el Ejercicio 2016 se emigro al Sistema Tibúame, el cual se sigue utilizando y se llevó en paralelo, hasta el 30 de junio, con el "Sistema Automatizado de Administración y de Contabilidad Gubernamental" (SAACG.NET) desarrollado por el INDETEC. Por lo anterior, hacemos una salvedad en los Estados Financieros Contables, Presupuestales y Programáticos por motivo de esta nueva estructura, ya que no se cuenta con el comparativo del año 2019.
- i) Reclasificaciones: No se han registrado reclasificaciones relevantes en el presente ejercicio.
- j) Depuración y cancelación de saldos: A la fecha, se empezó a depurar la cuentas por cobrar por concepto de viáticos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera. No se tienen.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No se tienen.
- c) Posición en moneda extranjera. No se tienen.
- d) Tipo de cambio. No Aplica
- e) Equivalente en moneda nacional. No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Los porcentajes de depreciación de los activos. No Aplica
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No Aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No se realizó capitalización de gastos en el ejercicio.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones Públicos. No se cuenta con inversiones en moneda extranjera por lo que no existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés.

- e) No se cuenta con valor activado en el ejercicio de bienes construidos.
- f) No se tienen circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se realizó en el ejercicio desmantelamiento de activo in implicaciones contables.
- h) Se cuenta con resguardo de los bienes muebles y se llevan bitácoras del mantenimiento del equipo de transporte.

Principales variaciones en el activo:

- a) Inversiones en valores. No tuvo variación significativa.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No Aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No Aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No Aplica
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo. No Aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingresos – No Aplica
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo – No Aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

- a) Principales políticas de control interno. - Creación de un área de archivo, de acuerdo a la Ley General de Archivo, la cual actualmente está regulando los procesos y procedimientos de cada una de las áreas que integran a la Auditoría Superior.

b) Medidas de desempeño financiero. No Aplica.

14. Información por Segmentos

La información contable de ingresos y egresos se procesa en un solo programa de Fiscalización de las cuentas públicas.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.


C.P. María Cristina Prieto Márquez
Dirección General de Administración y Finanzas


Ing. Elsa Karina Russo Flores
Dirección de Finanzas y Contabilidad


C.P. Xóchitl Ruvalcaba Gallegos
Contabilidad