

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	70332603.78
A. Efectivo y Equivalentes	22836129.76
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	-191050.26
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	23027180.02
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:	
a) Vencimiento a 90 días	0
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	
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	0
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	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	50928270.46
1241-1-51101 Muebles de Oficina y Estantería	4091465.44
1241-3-51501 Equipo de Coputo y Tec. de la Información	19229044.01
1241-9-51901 Otros Mobiliarios y Eq. De Administración	2327473.54
1242-1-52101 Eq. Y aparatos Audiovisuales	343330
1242-3-52301 Cámaras Fotográficas y de Video	81593
1243-1-53101 Equipo Médico y de Laboratorio	151357
1244-1-54101 Vehículos y Equipo de Transporte	22891655.71
1246-4-56401 Sist. De aire acondicionado, calefacc. Y de refrigeración industrial y comercial	100736.72
1246-5-56501 Equipos de Comunicación y telecomunicación	1317090.06
1246-6-56601 Eq. De Generación Elec., aparatos y acc. Eléctricos	151287.32
1246-7-56701 Herramientas y máquinas-Herramienta	150598.76
1246-9-56901 Otros Equipos	92638.9
Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre 2022	
1263-51101 Dep.Acum. De Muebles de Oficina y Estantería	2200531.13

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2022

1263-51501 Dep. Acum. De Equipo de Computo y Tec. De Inf.	6573045.76
1263-51901 Dep. Acum. De Otros Mobiliarios y Eq. De Admón.	977729.71
1263-52101 Dep. Acum. De Equipos y Aoratos Audivisuales	221616.1
1263-52301 Dep. Acum. De Cámaras Fotográficas y de Video	54390.16
1263-53101 Dep. Acum. De Equipo Médico y de Laboratorio	96579.49
1263-54101 Dep. Acum. De Vehículos y Equipo Terrestre	13303534.32
1263-56401 Dep. Acum. De Sist. De Aire Acond., Calefacc. Y Refrigeración Industrial.	2959.06
1263-56501 Dep. Acum. De Equipo de Comunicación y Telecomunicación	635198.66
1263-56601 Dep. Acum. De Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y Acc. Eléctricos	6303.7
1263-56701 Dep. Acum. De Herramientas y Máquinas-Herramientas	33036.86
1263-56901 Dep. Acum. De Otros Equipos	30930.65
Total de Depreciación Acumulada	24135855.6
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	El cálculo de la depreciación de los bienes muebles, corresponde al rubro de Mobiliario y Equipo, Equipo de Computo y Equipo de Transporte. El monto de la depreciación de acumulada en este ejercicio es de \$24'135,855.60
2. Activos Intangibles y Diferidos	8481599.33
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 existe amortización en los activos intangibles a la fecha.
1251-1-59101 Software	903522.53
1254-1-59701 Licencias Informáticas e Intelectuales	7578076.8
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	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	9889071.62
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 y corresponde a cuentas por pagar a proveedores e impuestos por pagar
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	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	

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		2383279.28
Montos totales		
Características significativas		Corresponden a los rendimientos financieros de las cuentas de inversión durante el primer, segundo, tercer y cuarto trimestre del año en curso.
6. Aprovechamientos		24210.13
Montos totales		
Características significativas		Corresponde al 1% al Millar para la fiscalización del programa de inversión del aeropuerto de Creel.
7. Ingresos por venta de bienes y prestación 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		172620843.8
Montos totales		
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		
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		
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		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		

Auditoría Superior del Estado Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre de 2022		
Informando el tipo, naturaleza y monto	Durante este ejercicio fiscal 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 generado	Existe una variación de \$20,963,743.85 correspondientes a rectificaciones y la depreciación acumulada del Equipo de transporte, Mobiliario y E	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	-191,050.26	230,289.43
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	23,027,180.02	25,709,809.91
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	22,836,129.76	25,940,099.34
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	1,046,237.54	
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	Se adquiere un Conmutador Avaya, 40 aparatos telefónicos, 4 laptop Latitude, una Antena Meraki y un Hiperconvergente del Site por un Monto de	
2. Bienes Inmuebles	Se adquirieron 255 Licencias Microsoft 365 para todos los empleados, Licencia Autocad, Licencia Devexpress, Licencia Civil Cad, etc. por \$1'2	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
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	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	24,135,855.60	14,484,194.89
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
* 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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Auditoría Superior del Estado Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		175,028,333.18
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		175,028,333.18
Auditoría Superior del Estado Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		184,063,056.99
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		9,699,391.30
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		6,591,047.79
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		287,435.84
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

Auditoría Superior del Estado
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre de 2022

2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,216,087.74
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,604,819.93
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	3,641,653.58
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,641,653.58
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	178,005,319.27

LIC. HÉCTOR ALBERTO ACOSTA FÉLIX
 AUDITOR SUPERIOR

C.P. MARÍA CRISTINA PRIETO MÁRQUEZ
 DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor