

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos

Cuentas	Tipo de Cuenta	Fuente de Ingreso	Saldo al 31/12/2023
BBVA BANCOMER 0114342828	Fondos para cubrir gastos operativo y servicios personales	1110199	\$1,145,363.14
BBVA BANCOMER 0115413761	Fondo Servicios Medico (ICHISAL)	1110199	\$2,455,657.06
BBVA BANCOMER 0115413737	Fondo Propio Pensiones	1110199	\$566,700.19
Total en Bancos			4,167,720.39

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

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

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 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

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. Fidelcomisos

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

Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado, el cual su uso se aplica al gasto vía depreciación de acuerdo a la estimación de vida útil que ofrecerá al organismo según la tabla aquí mostrada. La depreciación a resultados se aplica cada trimestre del ejercicio fiscal, por lo que en este periodo corresponde el segundo trimestre del 2023.

Concepto	Importe al 31/12/2023	Depreciación Acumulada al 31/12/2023	Activo Fijo Neto al 31/12/2023
Muebles de oficina y estantería	410,035	(165,755)	244,280
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	820,139	(804,620)	15,519
Otros mobiliarios y equipos de administración	80,437	(25,240)	55,197
Equipos y aparatos audiovisuales	24,074	(24,074)	0
Cámaras fotográficas y de video	10,370	(10,369)	1
Vehículos y equipo terrestre	182,900	(152,418)	30,482
Sistemas de aire acondicionado, refrigeración industrial y comercial	63,004	(19,408)	43,598
Equipo de comunicación y telecomunicación	23,800	(7,080)	16,720
Activo Fijo Total	1,614,559	(1,208,982.00)	406,597

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.

b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)

Estado: En uso en la actividad operativa de la Entidad

2. Activos Intangibles y Diferidos

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

Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado, el cual se aplica al gasto vía amortización de acuerdo a su periodo de vigencia y utilización autorizada. La amortización a resultados se aplica cada trimestre del ejercicio fiscal, por lo que en este periodo corresponde el segundo trimestre del 2023

Concepto	Importe al 31/12/2023	Depreciación Acumulada al 31/12/2023	Activo Fijo Neto al 31/12/2023
Software y Licencias Informáticas	714,594	(525,100)	189,494
Activo Intangible Total	714,594	(525,100)	189,494

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

Este rubro representa el saldo de depósitos dados en garantía por los contratos celebrados en ejercicios anteriores, correspondiente al depósito otorgado en garantía por el inmueble ocupado actualmente por \$27,000 así como el depósito a la Comisión Federal de Electricidad por \$2,650, durante este ejercicio se disminuyó el rubro por el término del contrato de arrendamiento por el inmueble ocupado durante el ejercicio 2020 por \$33,000.

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente

Nada que reportar

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
- b) Vencimiento de 90 a 180 días
- c) Vencimiento de 180 a 365 días
- d) Vencimiento mayor a 365 días

Retenciones y Contribuciones por pagar: \$ 192,811.14, cuentas por pagar servicios personales \$66,337, proveedores por pagar C.P.

Factibilidad del pago de dichos pasivos

Seguridad Social por pagar: \$3,120,578
Suficiencia financiera para su pago

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

Montos totales

Características significativas

6. Aprovechamientos

Montos totales

Características significativas

\$14,544,576

7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Montos totales

Características significativas

Los ingresos se integran del recurso transferido de Gobierno del Estado para cubrir el gasto operativo y de servicios personales por el

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													
Características significativas													
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	\$651												
Características significativas	Intereses ganados de saldos en instituciones financieras												
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	\$1,200												
Características significativas	Ingresos por Licitación												
D. Gastos y Otras Pérdidas													
Explicación de las Cuentas	Los Gastos Operativos erogados por la entidad provenientes de transferencias de Gobierno del Estado se aplican principalmente para cubrir bienes y servicios, así como servicios personales, como se desglosa a continuación												
1. Gastos de Funcionamiento	<table border="1"> <thead> <tr><th>Concepto</th><th>Importe al 31/12/2023</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Provisiones de Seguridad Social</td><td>3,120,578</td></tr> <tr><td>Cuentas por pagar servicios personales</td><td>66,337</td></tr> <tr><td>Proveedores por pagar CP</td><td>423,130</td></tr> <tr><td>Impuestos por pagar</td><td>192,811</td></tr> <tr><td>Cuentas por pagar Total</td><td>3,802,856</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Importe al 31/12/2023	Provisiones de Seguridad Social	3,120,578	Cuentas por pagar servicios personales	66,337	Proveedores por pagar CP	423,130	Impuestos por pagar	192,811	Cuentas por pagar Total	3,802,856
Concepto	Importe al 31/12/2023												
Provisiones de Seguridad Social	3,120,578												
Cuentas por pagar servicios personales	66,337												
Proveedores por pagar CP	423,130												
Impuestos por pagar	192,811												
Cuentas por pagar Total	3,802,856												
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													
Informando el tipo, naturaleza y monto	Las cifras al cierre del periodo que se reflejan en las cuentas que integran la Hacienda Pública representan el Patrimonio del Organismo integrado por Donaciones de Capital por \$55,577, en calidad de Contribuido.												
2. Recursos que modifican al patrimonio generado													
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Las cifras al cierre del periodo que se reflejan en las cuentas que integran la Hacienda Pública representan el Patrimonio del Organismo integrado como Generado por: Resultados del Ejercicios Anteriores Neto 2018-2020 \$1,394,154, así como el desahorro resultante al corte de ejercicio anterior 2021 es por (\$295,188.07). Cabe mencionar que se registró error contable en el ejercicio 2019 por \$32,802, además de afectar resultados anteriores por la devolución del recurso subejercido por \$2,790,321.												
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO													
A. Efectivo y Equivalentes													
Descripción	2023	2022											
Efectivo	0.00	0.00											
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,167,720.39	3,498,081.27											
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00											
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00											
Fondos con afectación específica	0.00	0.00											
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00											
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00											
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	Adquisiciones en el periodo: \$125,605.09												
2. Bienes Inmuebles													
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	Adquisiciones en el periodo: \$125,605.09												

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos y la Cuenta de Ahorro del periodo se muestra como sigue:					
CONCILIACION DE FLUJOS NETOS Y AHORRO DEL PERIODO		2023	CONCILIACION DE FLUJOS NETOS Y AHORRO DEL PERIODO	2022	
AHORRO(DES AHORRO) DEL PERIODO		394,588.19	AHORRO(DES AHORRO) DEL PERIODO		574,775
DEPRECIACION		148,459.69	DEPRECIACION		273,286
AMORTIZACION		108,657.61	AMORTIZACION		86,511
NETO INCREMENTO/DECREMENTO PASIVOS		502,598.78	NETO INCREMENTO/DECREMENTO PASIVOS		(125,304)
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		-	NETO INCREMENTO/DECREMENTO ACTIVOS		0
ADQUISICION ACTIVO FLUO		125,605.09	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		(56,131)
FLUJOS NETOS PARTIENDO DEL AHORRO		1,028,697	ADQUISICION ACTIVO FLUO		0
SALDO AL INICIO DEL PERIODO EFECTIVO		3,139,023	FLUJOS NETOS PARTIENDO DEL AHORRO		753,149
SALDO AL FINAL DEL PERIODO EFECTIVO		4,167,720	SALDO AL INICIO DEL PERIODO EFECTIVO		2,744,933
INCREMENTO/DECREMENTO EFECTIVO ESTADO FLUJO		1,028,697	SALDO AL FINAL DEL PERIODO EFECTIVO		3,498,082
			INCREMENTO/DECREMENTO EFECTIVO ESTADO FLUJO		(753,149)

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

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	148,459.69	356,245.32
Amortización	108,657.61	114,573.59
Incrementos en las provisiones	502,598.78	342,689.60
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		-146,995.00
Partidas extraordinarias		-56,130.56

* 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

SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	14,104,093.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,851.09
2.1 Ingresos Financieros	651.09
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	1,200.00
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	14,105,944.17

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	13,679,845.77
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	125,605.00
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	7,968.55
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	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	117,636.54
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	257,117.30
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	13,711,358.07

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