

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel

Auditoría Superior del Estado Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre de 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	38947821.58
A. Efectivo y Equivalentes	7251247.28
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	204619.10
2. Inversiones financieras	7046628.18
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	7046628.18
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	315678.96
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 facilidad 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	2827
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Corresponde de un depósito en garantía a la Comisión Federal de Electricidad para la instalación de la energía eléctrica para el Local 2 en arrendamiento.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costo	
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	53663968.97
1241-1-51101 Muebles de Oficina y Estantería	4308946.36
1241-3-51501 Equipo de Coputo y Tec. de la Información	18647069.81
1241-9-51901 Otros Mobiliarios y Eq. De Administración	2152198.61
1242-1-52101 Eq. Y aparatos Audiovisuales	372184.68
1242-3-52301 Cámaras Fotograficas y de Video	46496
1243-1-53101 Equipo Médico y de Laboratorio	151357
1244-1-54101 Vehiculos y Equipo de Transporte	26180887.75
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	85113.9



 1/5

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2023

Depreciación Acumulada al 30 de Septiembre de 2023	-25089116.23
1263-51101 Dep Acum. De Muebles de Oficina y Estantería	-2341524.68
1263-51501 Dep. Acum. De Equipo de Computo y Tec. De Inf.	-5290309.77
1263-51901 Dep. Acum. De Otros Mobiliarios y Eq. De Admón.	-991430.78
1263-52101 Dep. Acum. De Equipos y Aparatos Audiovisuales	-219440.54
1263-52301 Dep. Acum. De Cámaras Folográficas y de Video	-19313.51
1263-53101 Dep. Acum. De Equipo Médico y de Laboratorio	-103347.49
1263-54101 Dep. Acum. De Vehiculos y Equipo Terrestre	-15371028.8
1263-56401 Dep. Acum. De Sist. De Aire Acond., Calefacc. Y Refrigeración Industrial	-6867.34
1263-56501 Dep. Acum. De Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-644083.82
1263-56601 Dep. Acum. De Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y Acc. Eléctricos	-21432.58
1263-56701 Dep. Acum. De Herramientas y Máquinas-Herramientas	-45522.26
1263-56901 Dep. Acum. De Otros Equipos	-32814.66
Total de Depreciación Acumulada	-25089116.23
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	El cálculo de la depreciación de los bienes muebles corresponde a todos los rubros activos. El monto de la depreciación de acumulada en este ejercicio es de \$24'220,039.73
2. Activos Intangibles y Diferidos	10370143.84
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	9466621.31
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	6112456.61
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	6112456.61
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	4322034.75
Montos totales	
Características significativas	Corresponden a los rendimientos financieros de las cuentas de inversión durante el primer, segundo, tercer trimestre y cuarto trimestre del año
6. Aprovechamientos	0
Montos totales	
Características significativas	
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	189458679.4
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 2023

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 \$12,481,619.35 correspondientes a traspasos de remanentes de 2019 a 2022 publicado en el Decreto LXVII/APPEE/20

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	204,619.10	191,050.26
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,046,628.18	23,027,180.02
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	7,251,247.28	23,218,230.28

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

2. Bienes Inmuebles

4,990,737.44

Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados

Se adquirió en el cuarto trimestre los siguientes bienes muebles: 280 sillas por \$227,327.52; 6 archiveros y 2 libreros por \$64,078.40; 79 Laptop

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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	25,089,116.23	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, 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 Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	194,199,909.96
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	194,199,909.96

Auditoría Superior del Estado

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	193,626,558.08
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	6,879,281.95
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	1,888,650.72
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	32,854.88
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,289,232.04
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00

Auditoría Superior del Estado
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de Diciembre de 2023

2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,888,544.51
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	3,208,301.56
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,208,301.56
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	199,855,577.69

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

LIC. HÉCTOR ALBERTO ACOSTA FÉLIX
 AUDITOR SUPERIOR

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