Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2024

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	**42,194,673.30**
A. Efectivo y Equivalentes	**7,667,785.16**
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	7,667,785.16
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	**79,274.34**
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	76,447.34
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	2,827.00
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 eleçtrica para el Local 2 en arrendamiento.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformacion (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	-
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	**51,917,355.30**
1241-1-51101 Muebles de Oficina y Estantería	4,144,054.16
1241-3-51501 Equipo de Coputo y Tec. de la Información	17,062,804.81
1241-9-51901 Otros Mobiliarios y Eq. De Administración	2,129,980.55
1242-1-52101 Eq. Y aparatos Audiovisulaes	368,184.68
1242-3-52301 Cámaras Fotog´raficas y de Video	46,496.00
1243-1-53101 Equipo Médico y de Laboratorio	151,357.00
1244-1-54101 Vehículos y Equipo de Transporte	26,180,887.75
1246-4-56401 Sist. De aire acondicionado, calefacc. Y de refrigeración industrial y comercial	100,736.72
1246-5-56501 Equipos de Comunicación y telecomunicación	1,345,853.65
1246-6-56601 Eq. De Generación Elec., aparatos y acc. Eléctricos	151,287.32
1246-7-56701 Herramientas y máquinas-Herramienta	150,598.76
1246-9-56901 Otros Equipos	85,113.90

Depreciación Acumulada al 30 de Septiembre de 2024	**29,267,160.03**
1263-51101 Dep.Acum. De Muebles de Oficina y Estantería	2,386,903.13
1263-51501 Dep. Acum. De Equipo de Computo y Tec. De Inf.	6,733,599.03
1263-51901 Dep. Acum. De Otros Mobiliarios y Eq. De Admón.	1,131,013.97
1263-52101 Dep. Acum. De Equipos y Aoaratos Audivisuales	226,382.18
1263-52301 Dep. Acum. De Cámaras Fotográficas y de Video	19,313.51
1263-53101 Dep. Acum. De Equipo Médico y de Laboratorio	110,115.49
1263-54101 Dep. Acum. De Vehículos y Equipo Terrestre	17,760,549.65
1263-56401 Dep. Acum. De Sist. De Aire Acond., Calefacc. Y Refrigeración Industrial.	18,941.22
1263-56501 Dep. Acum. De Equipo de Comunicación y Telecomunicación	742,094.75
1263-56601 Dep. Acum. De Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y Acc. Eléctricos	36,561.46
1263-56701 Dep. Acum. De Herramientas y Máquinas-Herramientas	60,582.02
1263-56901 Dep. Acum. De Otros Equipos	41,103.62
1265-59701 Amort. Acum. De Licencias Infórmaticas e intel	-
Total de Depreciación Acumulada	**29,267,160.03**
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 $28,267,160.03
2. Activos Intangibles y Diferidos	**11,797,416.88**
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	903,522.53
1254-1-59701 Licencias Informáticas e Intelectuales	10,893,894.35
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 ctriterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
PASIVO	**5,404,658.63**
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	5,404,658.63
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 carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	

Auditoría Superior del Estado Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre de 2024	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1.Pasivos Diferidos	
Se informara el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácteristicas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informara el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácteristicas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingesos 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	4,500,349.69
Montos totales	
Características significativas	Corresponden a los rendimientos financieros de las cuentas de inversion durante el ejercicio fiscal 2024.
6. Aprovechamientos	
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	205,683,917.30
Montos totales	
Características significativas	Corresponden a las ministraciones que nos envía la Secretaría de Hacienda mensualmente, de acuerdo al presupuesto aprobado. Incluye el recurso para armonización contable SEVAC
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	

Auditoría Superior del Estado
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2024

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 perdidas 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	Durante este ejercicio fiscal no se presentaron variaciones al Patrimonio Contribuido.
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	3,296,599.23
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Existe una variación de $3,296,599.23 correspondientes a rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio del año en curso.

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,744,232.50	204,619.10
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	7,046,628.18
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	7,744,232.50	7,251,247.28

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	
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	**2024**	**2023**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	29,267,160.03	25,089,116.23
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 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**210,184,266.99**
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	210,184,266.99

Auditoría Superior del Estado

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2024

Auditoría Superior del Estado

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**207,831,738.86**
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	5,671,814.20
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,736.38
2.2 Materiales y Suministros	3,911,539.20
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	27,207.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,479.94
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	28,763.59
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2. 11 Activos Intangibles	1,681,087.29
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	9,999,987.11
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,086,711.53
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 Materiales y Suministros	3,913,275.58
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	212,159,911.77

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