

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

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 31/12/2024
		BBVA BANCOMER 01 14342828	Fondos para cubrir gastos operativo y servicios personales	1110199
	BBVA BANCOMER 01 15413761	Fondo Servicios Médico (ICHISAL)	1110199	\$3,079,762.43
	BBVA BANCOMER 01 15413737	Fondo Propio Pensiones	1110199	\$566,757.80
	Total en Bancos			4,489,696.35
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 (aquellos 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				

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 cuarto trimestre del 2024.

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.

Concepto	Importe al 31/12/2024	Depreciación Acumulada al 31/12/2024	Activo Fijo Neto al 31/12/2024
Muebles de oficina y estantería	410,035	(206,757)	203,278
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	827,696	(814,803)	12,893
Otros mobiliarios y equipos de administración	80,437	(33,283)	47,154
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	(182,902)	2
Industrial y comercial	92,914	(25,706)	67,208
Equipo de comunicación y telecomunicación	23,600	(9,440)	14,160
Activo Fijo Total	1,652,026	(1,307,334)	344,692

Rubro	Tasa anual
Muebles de oficina y estanterías	10.00%
Equipo de cómputo	33.30%
Equipo y aparatos audiovisuales	33.33%
Cámaras fotográficas y de video	33.33%
Vehículos y eq. Transporte	20.00%
Otros mobiliarios y equipos de administración	10.00%
Industrial y comercial	10.00%
Equipo de comunicación y telecomunicación	10.00%

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

F. Estimaciones y Deterioros

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones

Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado, en 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 al cuarto trimestre del 2024

Concepto	Importe al 31/12/2024	Depreciación Acumulada al 31/12/2024	Activo Fijo Neto al 31/12/2024
Software y Licencias Informáticas	833,362	(637,137)	196,225
Activo Intangible Total	833,362	(637,137)	196,225

Rubro	Tasa anual
Licencias informáticas e intelectuales	100.00%

- 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

Depósitos en Garantía: al cierre \$29,650
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, para este año 2024 no se cuenta con otro movimiento en esta cuenta.

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

Retenciones y Contribuciones por pagar: 150,763.00, cuentas por pagar servicios personales \$66,337.00, proveedores por pagar \$464,603.00

b) Vencimiento de 90 a 180 días

c) Vencimiento de 180 a 365 días

d) Vencimiento mayor a 365 días

Seguridad Social por pagar: \$3,743,663.23

Factibilidad del pago de dichos pasivos

Suficiencia financiera para supago

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	
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	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	\$13,179,052
Características significativas	Los ingresos se integran del recurso transferido de Gobierno del Estado para cubrir el gasto operativo y de servicios personales por el c
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	774
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	1200

Características significativas	Ingresos por Licitación												
D. Gastos y Otras Pérdidas													
Explicación de las Cuentas													
1. Gastos de Funcionamiento	<p>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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Importe al 31/12/2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Servicios Personales</td> <td>6,917,285</td> </tr> <tr> <td>Materiales y suministros</td> <td>90,027</td> </tr> <tr> <td>Servicios Generales</td> <td>5,837,850</td> </tr> <tr> <td>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</td> <td>156,235</td> </tr> <tr> <td>Gastos Totales</td> <td>13,001,398</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Importe al 31/12/2024	Servicios Personales	6,917,285	Materiales y suministros	90,027	Servicios Generales	5,837,850	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	156,235	Gastos Totales	13,001,398
Concepto	Importe al 31/12/2024												
Servicios Personales	6,917,285												
Materiales y suministros	90,027												
Servicios Generales	5,837,850												
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	156,235												
Gastos Totales	13,001,398												
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 por Donaciones de Capital por \$55,577, Resultados del Ejercicios Anteriores Neto 2018-2020 \$1,394,154, así como el desahorro resultante al corte al cierre del ejercicio 2021 es de (\$295,188.07). Cabe mencionar que se registró error contable en el ejercicio 2019 por \$32,602, además de afectar resultados anteriores por la devolución del recurso subejercido por \$2,790,321, al cierre del Ejercicio 2023 se cuenta con subejercicio por un importe de \$394,586.19, al cierre del ejercicio 2024 se genero un subejercicio de \$124,257.13

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,489,696.35	4,167,720.39
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	4,489,696.35	4,167,720.39

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 \$37,468.00
2. Bienes Inmuebles	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	Pago de Adquisiciones en el Periodo \$37,648.00

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

	2024	2023
CONCILIACION DE FLUJOS NETOS Y AHORRO DEL PERIODO		
AHORRO/(DESAHORRO) DEL PERIODO	124,257.00	394,586.19
DEPRECIACION	98,372.00	148,459.69
AMORTIZACION	112,036.00	108,657.61
NETO INCREMENTO/DECREMENTO PASIVOS	622,510.00	502,598.78
NETO INCREMENTO/DECREMENTO ACTIVOS	- 84,378.00	-
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	- 394,586.00	-
ADQUISICION ACTIVO FLUJO	- 156,235.00	- 125,005.00
FLUJOS NETOS PARTIENDO DEL AHORRO	321,976	1,028,697
SALDO AL INICIO DEL PERIODO EFECTIVO	4,167,720	3,139,023
SALDO AL FINAL DEL PERIODO EFECTIVO	4,489,696	4,167,720
INCREMENTO/DECREMENTO EFECTIVO ESTADO FLUJO	- 321,976	- 1,028,697

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	98,372.00	148,459.69
Amortización	112,036.00	108,657.61
Incrementos en las provisiones	622,510.00	502,598.78
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	-84,378.00	0.00
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

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	13,179,052.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	774.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	774.00
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	
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	13,179,826.00

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	13,001,396.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	156,236.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,557.00
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	29,911.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	118,768.00
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	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	210,408.00
3.2 Provisiones	210,408.00
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	13,055,568.00

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

LIC. FELIPE ALEJANDRO SALASPLATA CÁZARES
SECRETARIO TÉCNICO

C.P. ARMIDA LETICIA FAVILA VILLALBA
AUXILIAR ADMINISTRATIVO