

CUENTA PÚBLICA 2024



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

I. Información Contable


CUENTA PÚBLICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2024


Cuenta Pública 2024
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de Gestión	1,634,647	1,814,600	Gastos de Funcionamiento	168,876,810	148,150,883
Impuestos	0	0	Servicios Personales	136,202,932	126,414,344
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	6,698,696	5,727,107
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	16,974,982	14,009,413
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	1,634,547	1,814,500	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	161,754,755	148,349,868	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	168,393	168,305	Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	161,686,362	148,181,663	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,603,828	2,186,478	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,503,828	2,186,478	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	165,893,130	162,349,945	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,489,641	1,281,003
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,489,641	1,291,003
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	161,366,251	147,441,887
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,626,879	4,908,079

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

Elaboró:

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo


L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vs. Bo

L.C. Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó

L.C. Raúl Beto Berumen
Auditor Superior del Estado

Cuenta Pública 2024
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre 2024 y al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	13,914,966	11,409,848	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,738,331	9,999,170
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	813,758	828,295	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-5	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	14,728,719	12,238,143	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	12,738,331	9,999,170
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	25,992,493	22,490,582	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	12,270,292	12,270,292	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,823,629	-14,353,135	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	12,738,331	9,999,170
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	23,439,156	20,407,739	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	38,167,875	32,645,883	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,240	21,240
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	21,240	21,240
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,408,305	22,625,473
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,526,879	4,908,079
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,538,608	21,412,564
			Revalúos	-1,184,945	-1,184,945
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,472,237	-2,510,225
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	25,429,544	22,646,713
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	38,167,875	32,645,883

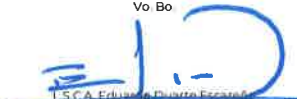
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elabora

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Valora

L.C. Victor Hugo Álvarez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo Bo

L.C. Eusebio Duarte Escobar
Encargado de la Unidad General de Administración

Autoriza

L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado

Cuenta Pública 2024
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	21,240	0	0	0	21,240
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	21,240	0	0	0	21,240
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	17,717,395	4,908,079	0	22,625,473
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,908,079	0	4,908,079
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	21,412,564	0	0	21,412,564
Revalúos	0	-1,184,945	0	0	-1,184,945
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,510,225	0	0	-2,510,225
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	21,240	17,717,395	4,908,079	0	22,646,713
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	0	3,126,043	-343,212	0	2,782,831
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,526,879	0	4,526,879
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,126,043	-4,908,079	0	-1,782,035
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	37,988	0	37,988
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2024	21,240	20,843,438	4,564,867	0	25,429,544


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

Elaboró:

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Elaboró:

L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Eduardo Duarte Escobedo
Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó:

L.C. Raúl Brito Borjesson
Auditor Superior del Estado

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	485,036	6,007,028	PASIVO	2,739,161	0
Activo Circulante	14,542	2,505,117	Pasivo Circulante	2,739,161	0
Efectivo y Equivalentes	0	2,505,117	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,739,161	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,537	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	470,494	3,501,911	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,501,911	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	470,494	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,164,031	381,200
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,164,031	381,200
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	381,200
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,126,043	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	37,988	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

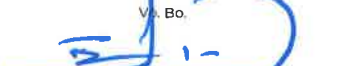
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró.

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vb.Bo.

L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros


Vb.Bo.

L.S.C.A. Eduardo Domínguez Guerrero
Encargado de la Unidad General de Administración


Autorizó

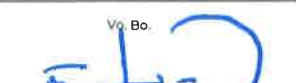
L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	166,890,630	162,349,946	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles		
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0		0	0
Productos	0	0	Aplicación	4,621,067	1,952,122
Aprovechamientos	1,834,547	1,814,500	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,501,328	2,185,478	Bienes Muebles	4,521,057	1,952,122
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	168,393	168,305	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,621,067	-1,952,122
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	181,586,362	148,181,663			
Otros Orígenes de Operación	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	168,864,466	143,347,271	Origen	0	0
Servicios Personales	133,750,951	122,843,828	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	6,678,707	5,727,107	Interno	0	0
Servicios Generales	13,382,580	11,719,121	Externo	0	0
			Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	2,395,424
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	2,395,424
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0			
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-2,395,424
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,606,117	4,656,128
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,409,848	6,764,720
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	10,914,966	11,409,848
Otras Aplicaciones de Operación	5,052,217	3,057,417			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,026,176	9,002,674			

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

Elaboró

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vo.Bo.

L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

L.C. Eduardo Duarte Gómez
Encargado de la Unidad General de Administración


Autorizo

L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado

Cuenta Pública 2024
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024
(Cifras en Pesos)

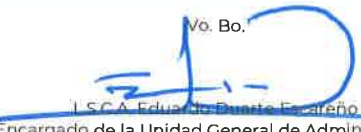
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	32,645,883	489,339,447	483,817,455	38,167,875	5,521,992
Activo Circulante	12,238,143	484,023,493	481,532,917	14,728,719	2,490,576
Efectivo y Equivalentes	11,409,848	307,587,410	305,082,292	13,914,965	2,505,117
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	828,295	175,213,883	175,228,420	813,758	-14,537
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,222,200	1,222,205	-5	-5
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	20,407,739	5,315,954	2,284,538	23,439,156	3,031,417
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	22,490,582	4,521,057	1,019,147	25,992,493	3,501,911
Activos Intangibles	12,270,292	0	0	12,270,292	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,353,135	794,897	1,265,391	-14,823,629	-470,494
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

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

Elaboró.

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vo. Bo.

L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

L.C.A. Eduardo Duarte Escalero
Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó

L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado



Cuenta Pública 2024
 Ente Público: Auditoría Superior del Estado
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
TOTAL DE OTROS PASIVOS			9,999,170	12,738,331
TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS			9,999,170	12,738,331


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

Elaboró.

 L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
 Auxiliar Administrativo

Vo.Bo.

 L.C. Victor Hugo Chávez Cruz
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

 L.C.A. Eduardo Duarte Escareño
 Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó

 L.C. Paul Brito Berumen
 Auditor Superior del Estado

Cuenta Pública 2024
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Informe Sobre Pasivos Contingentes

(Cifras en Pesos)

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Juicios		
Garantías		
Avales		
Costos de Planes de Pensiones		
Jubilaciones		
Otras Provisiones		
<p>La Auditoría Superior del Estado no cuenta con pasivos contingentes, puesto que no posee obligaciones que tengan origen en hechos específicos e independientes del pasado, como juicios, garantías, avales, etc., y que de acuerdo a lo que acontezca, pudieran desaparecer o convertirse en pasivos reales.</p>		


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

Elaboró,

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vo. Bo.

L.C. Victor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

E.S.C.A. Eduardo Duarte Escareno
Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó

L.C. Raul Brito Borumen
Auditor Superior del Estado

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de Efectivo se integra con un fondo revolvente por un monto de \$200,000.00, el cual se usa para suministro de viáticos, pasajes y combustibles durante el desempeño de las comisiones del personal de la Auditoría Superior para la realización de auditorías, compulsas, notificaciones, capacitaciones, entre otros; así como para solventar los gastos menores que por su urgencia y naturaleza deban ser cubiertos de manera inmediata y tiene una rotación promedio del 100% mensual.

Este se encuentra distribuido de la siguiente manera:

a) Fondo Revolvente Recursos Financieros	\$191,000.00
b) Fondo Revolvente Recursos Materiales	<u>\$9,000.00</u>
Total Fondo Revolvente	\$200,000.00

La cuenta de **Bancos / Tesorería** con un monto total de **\$2,727,750.58**, se integra por seis cuentas de cheques: para manejo del presupuesto estatal autorizado en el decreto del presupuesto de egresos del estado de Zacatecas, para las aportaciones del 1 al millar, para el control del pago de aportaciones para el fondo de seguridad social, para los ingresos por fotocopias de Solicitudes de Información de Transparencia, recaudación por multas y armonización contable del CONAC respectivamente. Estas cuentas se tienen contratadas en Banorte, y son las siguientes:

a) Presupuesto estatal	No. De Cuenta: 00187403869:	\$1,423,742.46
b) 1 al millar	No. De Cuenta: 00600209122:	\$ 8,523.31
c) Aportaciones de Seguridad Social	No. De Cuenta: 0812469242:	\$ 497,464.89
d) Atención Solicitudes de Transparencia	No. De Cuenta: 0469273580	\$ 10,000.00
e) Multas	No. De Cuenta: 1147049482	\$ 788,019.92
f) Armonización Contable 2024	No. De Cuenta: 1251397576	\$ 0.00
TOTAL:		\$2,727,750.58

Durante el ejercicio 2024 se han hecho transferencias provisionales a la Cuenta de Inversión (inversiones temporales) para ir generando rendimientos financieros. Dichas transferencias están provisionando el pago de aportaciones patronales tales como IMSS, RCV e Infonavit y los rendimientos al pago de adquisiciones de capítulo 5000. Al cierre del mes de **DICIEMBRE** la cuenta de inversión tiene un saldo de **\$11,003,214.92**.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. No se cuenta con contribuciones pendientes de cobro o por recuperar.
3. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir con vencimiento a 90 días.

La cuenta de Deudores Diversos se integra principalmente por los siguientes conceptos:

a) Gastos a comprobar \$16,000.

El importe de las cuentas por comprobar corresponde a los anticipos de gastos por viáticos y fondo revolvente pendientes de comprobar.

b) Subsidio al empleo \$0.00.

El importe del Subsidio al empleo corresponde al subsidio pagado al trabajador pendiente de compensar contra el ISR por sueldos y salarios retenido.

c) Fideicomiso Del Fondo de Aportaciones de Seguridad Social \$310,563.06 .

EL importe del Fideicomiso corresponde al reintegro de las Aportaciones al Fideicomiso del fondo de seguridad social realizadas por la Auditoría Superior del Estado por concepto de previsión social de los trabajadores de esta dependencia.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación.
5. No se cuenta con Almacén de ningún tipo.

Inversiones Financieras

6. No se tiene cuentas de Inversiones financieras, que se consideren fideicomisos.
7. No se cuenta con inversiones financieras, saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Bienes Muebles e Inmuebles
 - I. **La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración asciende a \$14,246,570.76.** Se integra principalmente por muebles de oficina y equipos de cómputo. La mayoría del mobiliario se encuentra en buenas condiciones.
 - II. **La cuenta de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo asciende a \$353,524.11.** El equipo principal es un sistema de video vigilancia para las instalaciones de esta auditoría recién adquirido, un video proyector Epson y videocámaras.
 - III. **La cuenta de Equipo de transporte asciende a \$10,545,320.27.** Se cuenta con cuarenta vehículos que son utilizados para transporte del personal en comisiones para la realización de auditorías, compulsas, notificaciones, capacitaciones, entre otros y la mayoría de ellos se encuentra en regulares condiciones.

La cuenta de Maquinaria, Otros equipos y herramientas asciende a \$847,077.77.

- IV. Se compone principalmente por la infraestructura de telecomunicación que se encuentra en buen estado.

- V. En relación a la depreciación de bienes de activo fijo según las normas que marca el CONAC, se obtuvo una depreciación acumulada de **\$14,823,628.91**.
- VI. El importe de **\$1,184,944.71**, corresponde al monto en que se disminuye el valor de los activos no circulantes al efectuar la actualización de revaluación de los mismos en ejercicios anteriores, para que el valor en libros de dichos bienes coincida con el valor de desecho, ya que al analizar los registros efectuados en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG), respecto al rubro de depreciación de bienes muebles, se detectó que se depreciaron bienes por un importe mayor al que se había considerado como valor de desecho.
9. Bienes Intangibles.
- I. **La cuenta de Software asciende a \$12,270,292.18**. Se compone principalmente por sistemas de auditoría en línea programas para digitalización y almacenamiento de documentos, control de asistencia del personal, contabilidad, nómina, entre otros.
- Estimaciones y Deterioros**
10. No se cuenta con estimaciones por cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra.
- Otros Activos**
11. No se cuenta con otros activos.

Pasivo²

1. Vencimiento antes de 90 días:

En este rubro se incluye la cuenta de pago de cuotas al IMSS por un monto de **\$2,454,419.39**. Retenciones y Contribuciones que se integra principalmente por el pago de ISR a la SHCP e impuestos sobre nómina por **\$9,611,025.32**. Proveedores por pagar a corto plazo **\$304,850.52**. Además de algunas retenciones efectuadas al personal por concepto de créditos personales contratadas para ser descontados vía nómina por **\$491,187.26**.

No se tienen cuentas por pagar convencimientos mayores a 90 días.

2. No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

² Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

3. No se cuenta con pasivos diferidos.

**AMORTIZACIÓN DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
CON GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

152 REMANENTES DE 1 AL MILLAR

	REMANENTES AL INICIO DEL 2024	MODIFICACIONES REMANENTES	REMANENTE ACTUALIZADO	AMORTIZACIÓN REMANENTES	SALDO POR AMORTIZAR
2024	1,004.57	-	1,004.57	1,004.57	-
TOTALES	1,004.57	-	1,004.57	1,004.57	-

162 REMANENTES DE PRESUPUESTO ESTATAL

	REMANENTES AL INICIO DEL 2024	MODIFICACIONES REMANENTES	REMANENTE ACTUALIZADO	AMORTIZACIÓN REMANENTES	SALDO POR AMORTIZAR
2024	149,672.67	8,907.01	158,579.68	158,579.68	-
TOTALES	149,672.67	8,907.01	158,579.68	158,579.68	-

262 REMANENTES DE MULTAS

	REMANENTES AL INICIO DEL 2024	MODIFICACIONES REMANENTES	REMANENTE ACTUALIZADO	AMORTIZACIÓN REMANENTES	SALDO POR AMORTIZAR
2024	1,700,858.39	69,500.24	1,631,358.15	687,508.09	943,850.06
TOTALES	1,700,858.39	69,500.24	1,631,358.15	687,508.09	943,850.06

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- La cuenta de **Aprovechamientos** por **\$1,634,546.54**. Es integrada por **Ingresos de Gestión** recibidos por la recuperación de créditos fiscales de ejercicios anteriores.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
- El importe de los ingresos por Transferencias, Asignaciones y Subsidios, corresponde a la cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por un monto de **\$161,586,362.00**. por concepto de ministraciones del presupuesto de egresos del ejercicio 2024 autorizado para la Auditoría Superior del Estado.

Los ingresos por Participaciones, Aportaciones y Convenios se dan por un monto de **\$168,393.04.** que se compone de la cuenta de Convenios para la armonización contable para el CONAC, considerando un ingreso a las aportaciones de 1 al millar para la fiscalización de los recursos federales que se transfieren a las entidades federativas.

Otros Ingresos y Beneficios

- El importe de otros ingresos y beneficios por un monto de **\$2,503,828.39,** corresponde a otros ingresos financieros recibidos por concepto de rendimientos de la cuenta de fondo de inversión, subsidio de incapacidades y remanentes del ejercicio anterior.

Gastos y Otras Pérdidas:

El importe de Gastos de funcionamiento, se compone principalmente por los siguientes capítulos: Servicios Personales que corresponde al pago de sueldos y prestaciones del personal de la Auditoría Superior por un monto de **\$136,202,932.03.** Igualmente, de Materiales y Suministros asciende para este período a un monto de **\$6,698,696.17.** y Servicios Generales por **\$16,974,982.07.** Además, se tienen otros gastos y pérdidas extraordinarias en el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un monto de **\$1,489,640.68.** por concepto de gasto por depreciaciones acumuladas en lo que va del ejercicio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- No se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido en este periodo.
- Al cierre del periodo se cuenta con un saldo de **\$25,429,544.23,** en la cuenta de patrimonio generado, el cual procede de los rubros:

Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$4,526,879.02
Resultados de ejercicios anteriores	\$24,538,607.56
Revalúo de bienes muebles	-\$1,184,944.71
Cambios en políticas contables	\$1,353,748.06
Cambios por errores contables	<u>-\$3,825,985.30</u>
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$25,429,544.23

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2024	2023
Efectivo	\$184,000	\$173,807.00
Bancos/Tesorería	\$2,727,750.58	\$2,766,933.58
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$11,003,214.92	\$8,469,107.51
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$13,914,965.50	\$11,409,848.09

3.

Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,557,334.88	\$7,712,545.09
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$1,489,640.68	\$1,291,003.49
Depreciación	1,489,640.68	\$1,291,003.49
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en	0	0

Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$6,067,694.20	\$6,421,541.60

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$165,893,130
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 0
2.1 Ingresos Financieros	\$ 0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ 0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ 0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ 0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 0

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ 0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0

4. Total de Ingresos Contables	\$165,893,130
---------------------------------------	----------------------

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$164,397,668

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$3,498,210.10
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$6,698,696
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,569,781
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$77,346
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,726,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$147,930
2.9 Activos Biológicos	\$0.00

2.1 Bienes Inmuebles 0	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.1 Acciones y Participaciones de Capital 4	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.1 Concesión de Préstamos 6	\$0.00
2.1 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos 7	\$0.00
2.1 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones 8 Especiales	\$0.00
2.1 Amortización de la Deuda Pública 9	\$0.00
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) 0	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$8,188,337
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,489,641
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	\$6,698,696
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$161,366,251

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:***Contables: (No Aplica)*

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. (No Aplica)
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. (No Aplica)
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. (No Aplica)

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al período que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos. Previo al cierre presupuestario se cuenta con un saldo de Ingresos Devengados **\$165,893,129.97.**

Cuentas de egresos. Previo al cierre presupuestario se cuenta con un saldo de Egresos Devengados **\$164,397,667.68.**

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	20XN
Ley de Ingresos Estimada	143,636,080.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	165,893,129.97
Ley de Ingresos Devengada	165,893,129.97
Ley de Ingresos Recaudada	165,890,629.97

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	20XN
Presupuesto de Egresos Aprobado	143,636,080.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,495,462.29
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,257,049.97
Presupuesto de Egresos Comprometido	164,397,667.68
Presupuesto de Egresos Devengado	164,397,667.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	158,417,955.28
Presupuesto de Egresos Pagado	158,333,295.09

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

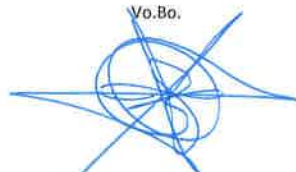
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

Elaboró.



L.C. ALICIA ANAHÍ PÉREZ AGUAYO
AUXILIAR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.



L.C. VÍCTOR HUGO CHÁVEZ CRUZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.



L.S.C.A. EDUARDO DUARTE ESCAREÑO
ENCARGADO DE LA UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Autorizó



L.C. RAÚL BRITO BERUMEN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO