

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

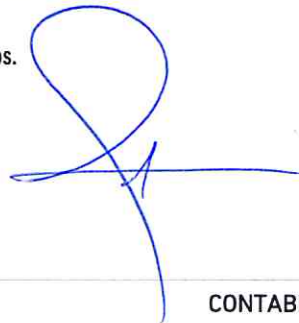
Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de Bancos reporta un saldo de \$732,597 que se encuentra integrado de las siguientes cuentas:

Origen	No. de Cuenta	Institución Bancaria	Saldo Final
Participaciones	48514	BANAMEX	336,589
Participaciones remanentes	75056	BANAMEX	396,008
Total			732,597

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

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro reporta un saldo de cero pesos.



CONTABLE

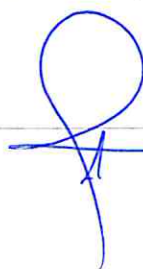


Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, al 31 de diciembre de 2019 reporta un saldo de \$1,043,972, que corresponde al importe de los materiales que se encuentran en el Almacén de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, esta integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales designados a servidores públicos	25,958
Equipos menores de oficina	161,498
Material de limpieza	59,181
Material impreso	55,100
Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipo y bienes informáticos	2,160
Materiales y útiles de impresión y reproducción	163,237
Materiales y útiles de oficina	115,891
Otros materiales y artículos de construcción y de reparación	3,550
Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de dependencias y entidades	\$173
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	406,814
Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones	50,410
Total	1,043,972

El método de valuación utilizado es el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).



CONTABLE



Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2019, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de Bienes Muebles reporta un saldo de \$26,231,625 correspondiente a las adquisiciones efectuadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado y el traspaso realizado por el Honorable Congreso del Estado en el año 2015 de los bienes resguardados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado y que fueron adquiridos por el Congreso del Estado en el año 2013, en virtud que en el año 2014 el Órgano Superior de Fiscalización del Estado es responsable del manejo de los recursos, incluye las adquisiciones efectuadas con los recursos del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado y de 1 al Millar para la Fiscalización de Programas Federales, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Bienes Muebles a Valor Histórico

No.de Cta.	Descripción	Ingresos Fiscales, Recursos Estatales	Recursos PROFIS	1 al millar Programas Federales	Participaciones del Estado	Apoyo ASOFIS	Total	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
511	Muebles de oficina y estantería	32,748	96,154	0	4,871,642	0	5,000,544	1,280,687	3,719,857
512	Muebles, excepto de oficina y estantería	0	0	0	33,884	0	33,884	12,509	21,375
515	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	0	1,620,556	35,754	8,359,023	29,997	10,045,330	7,706,277	2,339,053
519	Otros mobiliarios y equipos de administración	0	43,357	0	828,016	0	871,373	369,682	501,691
521	Equipos y aparatos audiovisuales	34,800	106,184	10,116	272,685	0	423,785	312,790	110,995
523	Cámaras fotográficas y de video	0	0	0	370,470	0	370,470	307,458	63,012

CONTABLE

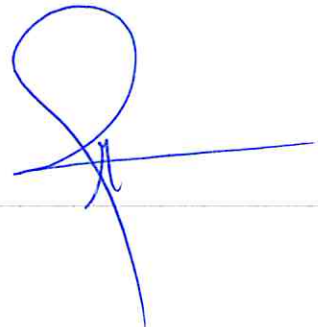
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

No.de Cta.	Descripción	Ingresos Fiscales, Recursos Estatales	Recursos PROFIS	1 al millar Programas Federales	Participaciones del Estado	Apoyo ASOFIS	Total	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
541	Vehículos y equipo terrestre	399,990	2,131,021	0	6,525,086	0	9,056,097	8,086,611	969,486
565	Equipo de comunicación y telecomunicación	0	0	0	115,691	0	115,691	43,220	72,471
566	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	0	22,157	0	126,367	0	148,524	86,304	62,220
567	Herramientas y máquinas - herramienta	0	0	0	14,918	0	14,918	7,799	7,119
569	Otros equipos	0	0	0	151,009	0	151,009	20,360	130,649
Total		467,538	4,019,429	45,870	21,668,791	29,997	26,231,625	18,233,697	7,997,928

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de Bienes Intangibles, reporta un saldo de \$2,175,039 y representa la adquisición de licencias desde el año 2006 a la fecha, las cuales se encuentran vigentes y en uso.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2019 el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes reporta un saldo de \$18,233,697, correspondiente a la depreciación aplicada a los activos, la cual se efectúa por el método lineal aplicando los porcentajes de estimación de vida útil autozados por el Conac y publicado en el Diario Oficial del 15 de agosto de 2012.




CONTABLE

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2019, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado no tiene otros activos.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2019, el total de los pasivos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado es de \$732,597 que se desglosa de la siguiente manera:

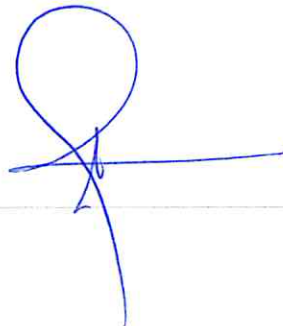
Remuneraciones por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta reporta un saldo de \$683,131 que corresponde a Servicios Personales.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta reporta un saldo de \$49,466 que se desglosa de la siguiente manera: \$47,328 por Servicios Profesionales Especializados, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas, \$978 por Servicio de Telecomunicaciones y Satélites y \$1,160 por Servicios de Apoyo Especial.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta reporta un saldo de cero pesos.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta reporta un saldo de cero pesos.

Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: Esta cuenta reporta un saldo de cero pesos.



CONTABLE



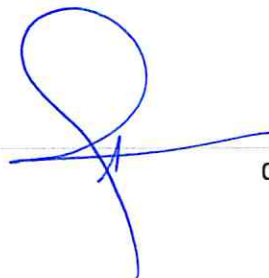
II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$470,896 que se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	Descripción	Ingresos
Productos	Participaciones	379,498
	Financiamientos Internos	8
	1 al Millar para fiscalización de Programas Federales(Remanentes)	49
	Subtotal	379,555
Aprovechamientos	Indemnizaciones por Siniestro de Vehículos	91,341
	Subtotal	91,341
Total		470,896

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de Productos Financieros reporta la cantidad de \$379,555, que corresponde a los intereses generados por las cuentas productivas en las que se manejan estos recursos y el rubro de Aprovechamientos reporta la cantidad de \$91,341 correspondiente a los ingresos obtenidos por indemnizaciones por siniestros de vehículos.



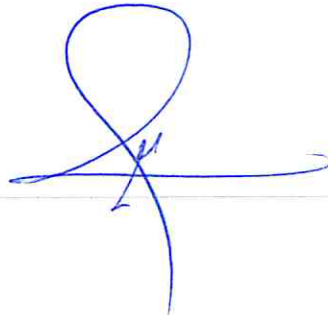
CONTABLE



Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$99,834,089 que se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	Descripción	Ingresos
Convenios	1 al Millar	10,393
	Apoyo ASOFIS	197,040
	Provisión Armonización Contable	784,634
Subtotal		992,067
Transferencias y Asignaciones	Participaciones Federales	93,556,955
	Financiamientos Internos	3,324,838
	Complemento Estatal para pago de Impuesto Sobre Nómina	1,664,483
	Ampliación para pago de Laudos	295,746
Subtotal		98,842,022
Total		99,834,089



CONTABLE



El importe de \$992,067 corresponde a los depósitos de 1 al Millar para la Fiscalización de los Recursos de Programas Federales operados por los Municipios y Dependencias, Recurso de Apoyo ASOFIS y Recursos de Provisión de Armonización Contable.

El importe de \$98,842,022 representa el importe correspondiente a las ministraciones asignadas al Órgano Superior de Fiscalización del Estado en el ejercicio 2019, con base al Presupuesto Aprobado para el Programa E022 Fiscalización y Revisión de la Cuenta Pública según oficio SF/045/2019 de la Secretaría de Finanzas, más los importes de la ministraciones de ampliaciones autorizados en los oficios SF/AL0560/2019, SF/AL1002/2019, SF/AC0519/2019, SF/AC1271/2019, SF/AC0150/2019, SF/AC2004/2019 y depósitos de 1 al Millar para la Fiscalización de los Recursos de Programas Federales operados por los Municipios y Dependencias, Recursos de Apoyo ASOFIS, Recursos de Provisión de Armonización Contable y los Rendimientos Financieros obtenidos.

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre de 2019, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

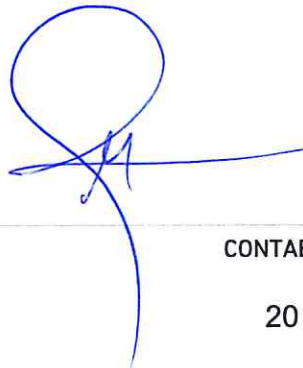
Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$101,461,034 que se encuentra integrada de la siguiente manera:

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales: Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$81,802,592 que representa el 80.63% del total del gasto correspondiente a sueldos y prestaciones pagadas a personal de base y confianza, adscrito a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, así como del personal contratado por honorarios asimilados a salarios.

Materiales y Suministros: Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$4,900,051 que es igual a las salidas de almacén y es igual a la variación del periodo en la cuenta de almacén de \$374,246, más las adquisiciones del año en curso reportadas presupuestalmente en el capítulo 2000 Materiales y suministros por la cantidad de \$4,525,805 y corresponde a los gastos de materiales de administración, alimentos y utensilios, materiales y artículos de construcción, representado el 4.83% del total del gasto.



CONTABLE



Servicios Generales: Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$11,549,225, representando el 11.38% del total del gasto, detallado como sigue: \$1,181,528 de Servicios Básicos, \$3,971,906 de Servicios de Arrendamiento, \$2,370,136 de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos, \$402,342 de Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, \$754,397 de Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento, \$3,480 de Servicios de Comunicación Social y Publicidad, \$1,831,228 de Servicios de Traslado y Viáticos, \$94,546 de Servicios Oficiales y \$1,793,143 de otros Servicios Generales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Al 31 de diciembre de 2019, reporta la cantidad de \$234,258, representando el 0.23% del total del gasto.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Depreciación de Bienes Muebles: Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta reporta la cantidad de \$2,974,908 por la depreciación del activo fijo, correspondiente al ejercicio 2019, representa el 2.93% del total del gasto.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

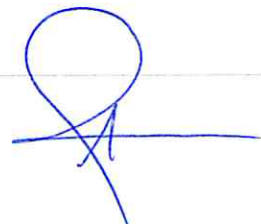
Patrimonio Contribuido: Al 31 de diciembre de 2019, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado no tiene aportaciones o donaciones al capital.

Variaciones de la Hacienda Pública del Patrimonio Generado en el Ejercicio:

Resultado del Ejercicio: Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta reporta un desahorro por la cantidad de \$1,156,049 que representa la diferencia entre el Ingreso y Egreso del periodo, reflejado en el reporte de indicadores de Postura Fiscal en cantidad de \$57,055 más la suma del efecto de la variación del período en la cuenta de almacén por la cantidad de \$374,246 más la adquisición de bienes muebles por la cantidad de \$724,749.

La que modifica al Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores corresponde a:

Resultado de Ejercicios Anteriores: Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta tiene un saldo de \$12,372,988 y representa el importe neto de los activos fijos adquiridos desde el ejercicio 2006 hasta la fecha con recursos del Programa PROFIS, Uno al Millar para verificación de Programas Federales y Recursos Estatales incluye la cantidad de \$5,466,823, que corresponde al valor en libros de los bienes traspasados por el H. Congreso del Estado que se encuentran resguardados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado.



CONTABLE



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado recibió ingresos por la cantidad de \$100,304,985 y el gasto ascendió a la cantidad de \$101,461,034 originando un flujo neto de efectivo por actividades de operación de \$-1,156,049 más \$724,749 de la variación de bienes muebles, menos \$524,125, (que se integra de la variación de \$374,246 de almacenes, menos la cantidad de \$898,371 por la variación de la cuentas por pagar), dando como resultado un incremento neto del efectivo por -\$955,426 que sumado al saldo inicial de efectivo al inicio del ejercicio de \$1,688,022 da como resultado la cantidad de \$732,597, que corresponde al efectivo propiedad del Órgano Superior de Fiscalización del Estado.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

En el Estado de Flujo de Efectivo el método empleado fue el indirecto, el cual se parte del resultado del período (ahorro o desahorro) cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos y gastos asociados con flujo de efectivo, de inversión o financieros, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2019	2018
Banamex 5056 Asignaciones al Poder Legislativo	396,008	1,310,341
Banamex 9005 Asignaciones al Poder Legislativo	0	0
Banamex 0090 Asignaciones al Poder Legislativo	0	0
Banamex 5064 Asignaciones al Poder Legislativo	0	283,831
Banamex 8514 Asignaciones al Poder Legislativo	336,589	0
Banamex 6762 Asignaciones al Poder Legislativo	0	0

CONTABLE

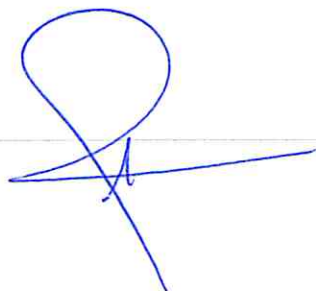
Descripción	2019	2018
Banamex 7780 Asignaciones al Poder Legislativo	0	36,795
Banamex 5048 Uno al millar remanentes	0	57,055
Banamex 9226 Uno al millar	0	0
Banamex 8514 Apoyo-asofis	0	0
Banamex 3944 Provisiones armonización contable	0	0
Total	732,597	1,688,022

Descripción	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	732,597	1,688,022
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	732,597	1,688,022

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	1,818,859	975,938
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-2,974,908	-1,771,065
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,156,049	-795,127

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 31 de diciembre de 2019, se reporta como Ingreso Presupuestario la cantidad de \$100,304,985, al cual se le adiciona y resta el importe de los intereses generados en las cuentas donde se manejan los recursos.



CONTABLE

