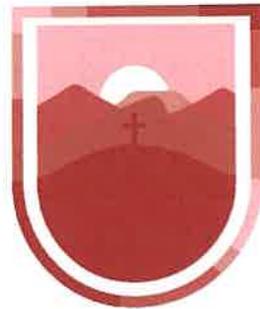


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2025



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO
2021-2027

I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

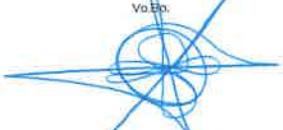
2025

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de Gestión	846,340	1,834,647	Gastos de Funcionamiento	78,266,702	159,876,810
Impuestos	0	0	Servicios Personales	65,720,429	138,202,932
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,209,259	8,698,696
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	9,327,015	16,974,982
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	945,340	1,634,547	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.	97,286,819	181,764,765	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	167,314	168,393	Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	97,119,505	161,586,362	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,385,304	2,503,828	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	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,385,304	2,503,828	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	104,817,464	165,893,130	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	1,142,738	1,489,841
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,142,738	1,489,841
			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	78,399,440	161,366,251
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,218,024	4,526,879

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

Elaboró,

L.C. Alidia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vo. Bo.

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

Vo. Bo.

L.S. CA. Eduardo Duarte Escareño
Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizo

L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado

Avance de Gestión Financiera 2025
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2025	2024		2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	31,849,987	13,914,986	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,871,576	12,738,331
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	887,513	813,758	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	-5	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	32,517,501	14,728,719	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	5,871,576	12,738,331
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	25,013,898	25,992,493	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	-14,778,009	-14,823,629	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	5,871,576	12,738,331
Total de Activos No Circulantes	22,506,181	23,439,156	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	55,023,682	38,167,875	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	21,240	21,240
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	21,240	21,240
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	49,130,866	25,408,305
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,218,024	4,526,879
			Resultados de Ejercicios Anteriores	27,570,024	24,538,608
			Revaluos	-1,184,945	-1,184,945
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,472,237	-2,472,237
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	49,152,106	25,429,544
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	55,023,682	38,167,875

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

Elaboró

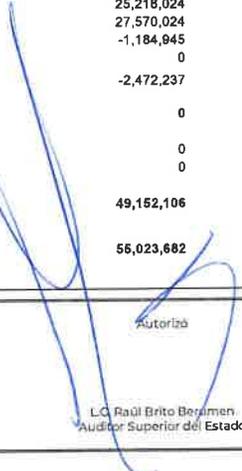
LC. Alicia Anahí Pérez Agusayo
Auxiliar Administrativo

Verificó

LC. Victor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Valió

LC. César Roberto Escobar
Encargado de la Unidad General de Administración

Autorizó

LC. Raúl Brito Berjamen
Auditor Superior del Estado

Avance de Gestión Financiera 2025
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio 2025
(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 2024	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 2024	0	20,881,426	4,526,879	0	25,408,305
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,526,879	0	4,526,879
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,538,608	0	0	24,538,608
Revalúos	0	-1,184,945	0	0	-1,184,945
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,472,237	0	0	-2,472,237
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	20,881,426	4,526,879	0	25,429,544
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	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 2025	0	3,031,417	20,691,145	0	23,722,561
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	25,218,024	0	25,218,024
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,031,417	-4,526,879	0	-1,495,462
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	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 2025	21,240	23,912,842	25,218,024	0	49,152,106

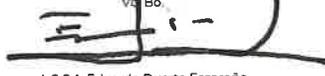
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Alicia Anañi Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vz. Bo.

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

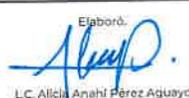
Vz. Bo.

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

Autorizó

L.C. Raúl Brito Belumen
Auditor Superior del Estado

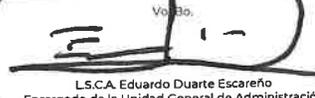
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	978,696	17,834,396	PASIVO	0	6,866,765
Activo Circulante	0	17,788,777	Pasivo Circulante	0	6,866,765
Efectivo y Equivalentes	0	17,735,022	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,866,755
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	53,755	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	978,696	46,619			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	978,696	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	46,619	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	23,722,661	0
			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	23,722,661	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,691,145	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,031,417	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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

VOBE

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

VOBO

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

Autorizó:

L.C. Raúl Erika Berumen
Auditor Superior del Estado



Avance de Gestión Financiera 2025
 Ente Público: Auditoría Superior del Estado
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01 de enero al 30 de junio 2025 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	104,296,464	165,890,630	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	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0		0	0
Productos	0	0	Aplicación	209,762	4,521,057
Aprovechamientos	945,340	1,634,547	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,063,305	2,501,328	Bienes Muebles	209,762	4,521,057
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	167,314	168,393	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-209,762	-4,521,057
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	97,119,505	161,588,362			
Otros Orígenes de Operación	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	86,350,680	158,864,455	Origen	0	0
Servicios Personales	63,137,082	133,750,951	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	3,209,259	6,678,707	Interno	0	0
Servicios Generales	7,490,500	13,382,580	Externo	0	0
			Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
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	0
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	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17,735,022	2,505,117
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,914,966	11,409,848
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	31,649,987	13,914,966
Otras Aplicaciones de Operación	12,513,839	5,052,217			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,944,784	7,026,176			

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. Victor Hugo Chávez Cruz
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

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

L.C. Raúl Brito Berumen
 Auditor Superior del Estado

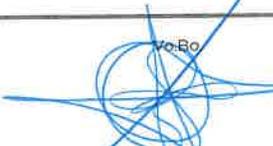
Avance de Gestión Financiera 2025
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de junio 2025
(Cifras en Pesos)

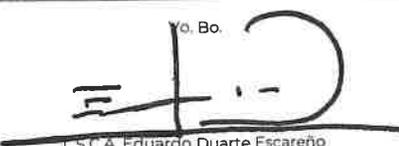
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	38,167,875	330,387,148	313,531,341	55,023,682	16,855,807
Activo Circulante	14,728,719	329,263,447	311,474,665	32,517,501	17,788,782
Efectivo y Equivalentes	13,914,966	218,966,072	201,231,050	31,649,987	17,735,022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	813,758	109,659,427	109,605,672	867,513	53,755
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-5	637,949	637,944	0	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	23,439,156	1,123,700	2,056,675	22,506,181	-932,975
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	25,992,493	209,762	1,188,357	25,013,898	-978,595
Activos Intangibles	12,270,292	0	0	12,270,292	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,823,629	913,938	868,318	-14,778,009	45,619
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

Yo, Bo.

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

Yo, 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

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
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			12,738,331	5,871,576
TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS			12,738,331	5,871,576

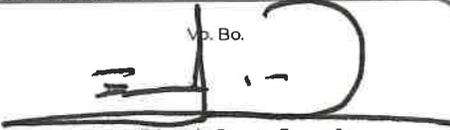
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró.

L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vp. Bo.

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

Vp. Bo.

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

Autorizó

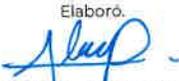
L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado

Avance de Gestión Financiera 2025
Ente Público: Auditoría Superior del Estado
Del 01 de enero al 30 de junio 2025 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Informe Sobre Pasivos Contingentes

(Cifras en Pesos)

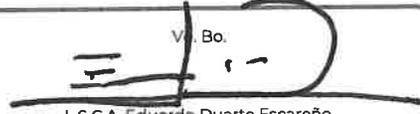
Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Juicios		
Garantías		
Avales		
Costos de Planes de Pensiones		
Jubilaciones		
Otras Provisiones		
<p>La Auditoría Superior del Estado no cuenta con pasivos contingentes, puesto que no posee obligaciones que tengan origen 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. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

V.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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

2. El fondo revolvente 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 **\$1,247,732.14** 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:	\$291,197.55
b) 1 al millar	No. De Cuenta: 00600209122:	\$8,523.31
c) Aportaciones de Seguridad Social	No. De Cuenta: 0812469242:	\$13,097.13
d) Atención Solicitudes de Transparencia	No. De Cuenta: 0469273580	\$10,000.00
e) Multas	No. De Cuenta: 1147049482	\$757,599.86
f) Armonización Contable 2025	No. De Cuenta: 1147049482	\$167,314.29
TOTAL:		\$1,247,732.14

Durante el ejercicio 2025 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 **JUNIO** la cuenta de inversión tiene un saldo de **\$30,239,295.17**

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

3. No se cuenta con contribuciones pendientes de cobro o por recuperar.
4. 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 \$37,040.00 El importe de las cuentas por comprobar corresponde a los anticipos de gastos por viáticos y fondo revolvente pendientes de comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

5. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación.
6. 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 \$13,986,118.49.** 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 \$327,666.55.** 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 \$9,905,332.27** 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.
 - IV. **La cuenta de Maquinaria, Otros equipos y herramientas asciende a \$794,780.78.** 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 **\$14,778,009.43.**

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.

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Pasivo²

1. Vencimiento antes de 90 días:

En este rubro se incluye la cuenta de pago de cuotas al IMSS por un monto de **\$2,585,784.82**. Retenciones y Contribuciones que se integra principalmente por el pago de ISR a la SHCP e impuestos sobre nómina y retenciones por concepto de créditos a casas comerciales por **\$3,234,405.12**.

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.
3. No se cuenta con pasivos diferidos.

**AMORTIZACIÓN DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
CON GASTOS AL 30 DE JUNIO DE 2025**

162 REMANENTES DE PRESUPUESTO ESTATAL

	REMANENTES AL INICIO DEL 2025	MODIFICACIONES REMANENTES	REMANENTE ACTUALIZADO	AMORTIZACIÓN REMANENTES	SALDO POR AMORTIZAR
2025	551,207.84	3,079.04	554,286.88	399,438.20	154,848.68
TOTALES	551,207.84	3,079.04	554,286.88	399,438.20	154,848.68

262 REMANENTES DE MULTAS

	REMANENTES AL INICIO DEL 2025	MODIFICACIONES REMANENTES	REMANENTE ACTUALIZADO	AMORTIZACIÓN REMANENTES	SALDO POR AMORTIZAR
2025	944,254.45	-	944,254.45	31,505.80	912,748.65
TOTALES	944,254.45	-	944,254.45	31,505.80	912,748.65

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 Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. La cuenta de **Aprovechamientos** por **\$945,340.19** 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

2. 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 **\$97,119,505.00** por concepto de ministraciones del presupuesto de egresos del ejercicio 2024 autorizado para la Auditoría Superior del Estado.

Otros Ingresos y Beneficios

1. El importe de otros ingresos y beneficios por un monto de **\$6,385,304.27** 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.
2. **Participaciones, Aportaciones y Convenios**
El importe por participaciones y convenios por un monto de **\$167,314.29** corresponde a convenios recibidos por concepto de armonización contable 2025.

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 **\$65,720,428.52** Igualmente, de Materiales y Suministros asciende para este período a un monto de **\$3,209,259.38** y Servicios Generales por **\$9,327,014.51** Además, se tienen otros gastos y pérdidas extraordinarias en el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un monto de **\$1,142,737.65** por concepto de gasto por depreciaciones acumuladas en lo que va del ejercicio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido en este periodo.

Al cierre del periodo se cuenta con un saldo de **\$49,130,865.94**

2. en la cuenta de patrimonio generado, el cual procede de los rubros:

Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$25,218,023.69
Resultados de ejercicios anteriores	\$27,570,024.29
Revalúo de bienes muebles	-\$1,184,944.71
Cambios en políticas contables	\$1,353,748.06
Cambios por errores contables	<u>-\$3,825,985.39</u>
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$49,130,865.94

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.

Concepto	2025	2024
Efectivo	\$162,960.00	\$184,000.00
Bancos/Tesorería	\$1,247,732.14	\$2,727,750.58
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$30,239,295.17	\$11,003,214.92
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$31,649,987.31	\$13,914,965.50

3.

Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$30,248,861.00	\$7,557,334.88
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$1,142,737.65	\$1,489,640.68
Depreciación	\$1,142,737.65	\$1,489,640.68
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las	\$0.00	\$0.00

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$29,106,123.35	\$6,067,694.20

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

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 30 de JUNIO de 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$104,617,463.75
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	\$104,617,463.75

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de JUNIO de 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$78,466,464.81

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$3,419,021.78
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$3,209,259.38
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$209,762.40
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
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	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$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
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

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 Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$4,351,997.03
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,142,737.65
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	\$3,209,259.38
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables		\$79,399,440.06

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)
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Cuentas de ingresos. Previo al cierre presupuestario se cuenta con un saldo de Ingresos Devengados
\$104,617,463.75

Cuentas de egresos. Previo al cierre presupuestario se cuenta con un saldo de Egresos Devengados
\$78,466,464.81

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	20XN
Ley de Ingresos Estimada	151,086,527.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	175,584,485.75
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	24,497,958.75
Ley de Ingresos Devengada	104,617,463.75
Ley de Ingresos Recaudada	104,295,463.98

* 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	151,086,527.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	33,031,540.74
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	24,497,958.75
Presupuesto de Egresos Comprometido	142,552,945.01
Presupuesto de Egresos Devengado	78,466,464.81
Presupuesto de Egresos Ejercido	74,046,602.98
Presupuesto de Egresos Pagado	74,046,602.98

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.



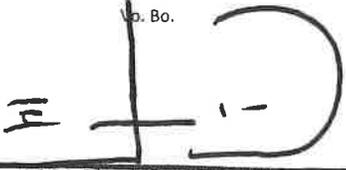
L.C. Alicia Anahí Pérez Aguayo
Auxiliar Administrativo

Vº. Bº.



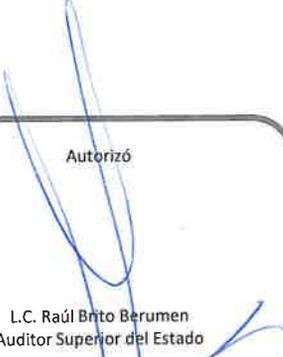
L.C. Víctor Hugo Chávez Cruz
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vº. Bº.



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

Autorizó



L.C. Raúl Brito Berumen
Auditor Superior del Estado