

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de relevancia suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de deplejos, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informará y explicará las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público: 22-Jul-2009
- b) Principales cambios en su estructura. No ha sufrido cambios a la fecha.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Coordinar y dirigir las evaluaciones para la selección, ingreso, promoción, formación, permanencia, reconocimiento y certificación del personal de seguridad pública, auxiliar, privada y de procuración de justicia en el Estado, en términos de control de confianza, con la finalidad de proporcionar servicios públicos que cumplan con los principios constitucionales de legalidad, objetividad, eficiencia, profesionalismo, honradez y respeto de los derechos humanos.
- b) Principal actividad: Estructurar evaluaciones para la Selección, Ingreso, Promoción, formación, Permanencia, Reconocimiento y certificación del personal de seguridad Pública, auxiliar y privada y de procuración de justicia a nivel Estatal y municipal, en términos de control de confianza.
- c) Ejercicio fiscal: 2023
- d) Régimen jurídico: Personas Morales con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: 1.- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, 2.- Declaración informativa mensual de Proveedores
- f) Estructura organizacional básica.

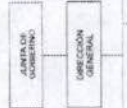


MICHOACÁN TRABAJA

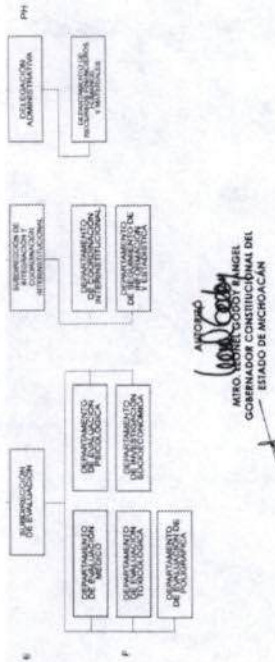
PROFESORES HANNOLOCALES
INTEGRACIÓN ADMINISTRATIVA

MARCELO
C. SELLER
SECRETARIO DE GOBIERNO

GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA, FISCALÍA Y CONTABILIDAD
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN
SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO




AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



b) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte; NO APLICA POR NO TENER FIDEICOMISOS

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) El CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA tiene de conocimiento y ha observado como base de elaboración de los Estados Financieros y Presupuestos la normatividad aplicable de conformidad con lo siguiente: Con fecha 31 de diciembre de 2008, el H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios, los órganos políticos administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública parastatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos. El CONAC ha emitido las siguientes disposiciones:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
- Clasificador por Tipo de gasto.
- Clasificador funcional del gasto.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio y sus elementos específicos.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normalidades (normalidades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas (descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Su plan de implementación;
- Revisar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Revisar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición e la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, cifras eventos y condiciones que sean similares.



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
- Método de valoración de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no controladas y asociadas.
- Sistema y método de valoración de inventarios y costo de la venta.
- Beneficios e impuestos: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos (tanto de los beneficiarios actuales como futuros).
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depreciación y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre: **NO APLICA POR NO TENER ACTIVOS O PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por devaluación reconocidas.
- Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por devaluación.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor en el ejercicio de los bienes constituidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, sellados en embargos, litigios, títulos de inversiones enfiados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar: **NO APLICA POR NO CONTAR CON FIDEICOMISOS**

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Existir los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conformen el 80% de las disponibilidades.

9. Reporte de la Recaudación



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Concepto	Importe
84173-01-INGRESOS POR EVALUACIONES ESTATALES (4173-01)	26,154,000.00
INGRESOS POR CONVENIOS INDEPENDIENTES (4173-03)	7,722,000.00
suma INGRESOS \$	33,876,000.00

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Importe
INGRESOS A MEDIANO PLAZO	0.00
suma INGRESOS A MEDIANO PLAZO	0.00

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años).
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasas, parís de vencimiento y otros gastos de la deuda.

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: Formular los proyectos, planes y programas de trabajo necesarios para el cumplimiento de los objetivos del centro sometidos a la junta para su consideración y aprobación, así como remitir a las instancias correspondientes el resultado de los exámenes y evaluaciones practicadas por el Centro Estatal de Certificación, Acreditación y Control de Confianza.
- b) Medidas de desarrollo financiero, métricas y acciones: Dirigir y coordinar los procesos de evaluación al que debe someterse el personal de seguridad pública y privada así como de procuración de justicia, la aplicación y ejecución de las políticas, programas y acciones encaminadas a impulsar el cumplimiento eficiente de los objetivos del Centro Estatal de Certificación, Acreditación y Control de Confianza.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, gastos y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que se afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- 1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen al 15% o más del total del rubro al que corresponden.

PRODUCTOS	Concepto	Importe
		\$ 804,944.81



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$ 26,708,186.37
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		\$ 33,876,000.00
	Suma	\$ 61,589,131.18

Concepto	Importe	%
PRODUCTOS	\$ 804,944.81	1%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 26,708,186.37	44%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$ 33,876,000.00	55%

Ingresos de Gestión

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		Importe
PRODUCTOS		\$ 33,876,000.00
	Suma	\$ 804,944.81
		\$ 34,680,944.81

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

Concepto	Importe
Participaciones en recursos de la Federación	-
Participaciones en recursos de la Entidad Federativa	-
Subtotal PARTICIPACIONES	\$.00
APORTACIONES	-
Subtotal APORTACIONES	-
Subtotal CONVENIOS	-
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	26,708,186.37
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	26,708,186.37
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	-
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	-
	Suma
	26,708,186.37

Otros Ingresos y Beneficios

	Importe
	\$.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 30,696,317.61
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DE TERCIOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 470,788.82
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
	Suma
	\$ 31,167,106.53

[Firma]
5 DE 19

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,910,359.03	15%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 20,510,736.79	84%
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	0%
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$.00	0%
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	0%
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 470,788.92	2%
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	0%

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 30,696,317.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,155,412.84
SERVICIOS GENERALES	\$ 11,825,281.68
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,683,034.29
Suma	\$ 47,360,046.41

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Suma	\$.00

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
Suma	\$.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
Suma	\$.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Suma	\$.00

Inversión Pública

Concepto	Importe
Suma	\$.00

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específicas, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA (1112)	\$ 28,163,059.85	\$ 30,972,836.81



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) (11114)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (11115)	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	28,163,059.85	30,972,838.81

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
Caja Chica	\$.00
Suma	0

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER CTA. 0171003488 (1112-01-1)	416,517.74
BANCOMER CTA. 0112802031 (1112-02-3)	1,911,184.76
BANCOMER CTA. 0114172722 (1112-02-5)	24,260,196.33
BANCOMER CTA. 0120149918 (1112-02-7)	1,575,161.02
Suma	\$ 28,163,059.85

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
NO HAY INVERSIONES TEMPORALES	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Suma	0

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desglose por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2023	2022
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 73,793,019.30	\$ 57,452,978.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$ 73,793,019.30	\$ 57,452,978.15

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes Con Un Vencimiento Menor o Igual a 365 Días

Concepto	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	17,852,820.00	1,525,020.00
Suma	17,854,843.00	1,527,042.00

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes Con Un Vencimiento Mayor a 365 Días

FECHA DEL DEPP	FECHA DE OPERADO	DEPP	CONCEPTO	IMPORTE
26/12/2012	26/12/2012	464-6	VIATICOS	147,503.06
26/11/2012	18/12/2012	924-9	VIATICOS	29,022.76
1122-60-1				
FECHA DEL DEPP	FECHA DE OPERADO	DEPP	CONCEPTO	IMPORTE
19/07/2013	26/10/2013	000559-8	FONDO REVOLVENTE	54,459.27
18/10/2013	21/11/2013	001105-7	FONDO REVOLVENTE	26,000.00
18/10/2013	21/11/2013	001108-1	FONDO REVOLVENTE	18,284.89
26/10/2013	16/12/2013	001126-0	FONDO REVOLVENTE	13,252.01
28/11/2013	16/12/2013	001130-8	FONDO REVOLVENTE	6,786.34
2013	2013	001131-6	FONDO REVOLVENTE	79,246.61
29/11/2013	13/12/2013	001132-4	FONDO REVOLVENTE	4,124.83
20/12/2013	23/12/2013	001134-0	FONDO REVOLVENTE	2,187.00
				\$ 204,319.95
1122-60-3				
FECHA DEL DEPP	FECHA DE OPERADO	DEPP	CONCEPTO	IMPORTE
20/05/2014	22/05/2014	001038-7	FONDO REVOLVENTE	90.00
12/12/2014	31/12/2014	001191-0	FONDO REVOLVENTE	32,499.72
12/12/2014	31/12/2014	001192-8	FONDO REVOLVENTE	11,600.00
12/12/2014	31/12/2014	001193-6	FONDO REVOLVENTE	7,076.00
16/12/2014	31/12/2014	001195-2	FONDO REVOLVENTE	10,393.60
16/12/2014	31/12/2014	001196-0	FONDO REVOLVENTE	3,905.00
05/12/2014	31/12/2014	001197-9	FONDO REVOLVENTE	13,260.06
05/12/2014	31/12/2014	001199-5	FONDO REVOLVENTE	33,140.00
14/10/2014	04/11/2014	001206-1	FONDO REVOLVENTE	21,033.39
02/12/2014	31/12/2014	001209-8	FONDO REVOLVENTE	3,863.28
07/11/2014	31/12/2014	001209-6	FONDO REVOLVENTE	3,600.00
07/11/2014	31/12/2014	001211-8	FONDO REVOLVENTE	23,923.90
07/11/2014	31/12/2014	001212-6	FONDO REVOLVENTE	37,624.19
07/11/2014	31/12/2014	001213-4	FONDO REVOLVENTE	24,065.20
07/11/2014	31/12/2014	001214-2	FONDO REVOLVENTE	52,525.71
07/11/2014	31/12/2014	001215-0	FONDO REVOLVENTE	66,250.20
30/12/2014	03/03/2015	001216-9	FONDO REVOLVENTE	31,318.00
02/12/2014	31/12/2014	001220-7	FONDO REVOLVENTE	13,375.65
02/12/2014	31/12/2014	001224-0	FONDO REVOLVENTE	41,760.00
02/12/2014	31/12/2014	001228-2	FONDO REVOLVENTE	6,910.00
02/12/2014	31/12/2014	001229-0	FONDO REVOLVENTE	4,596.22
02/12/2014	31/12/2014	001230-4	FONDO REVOLVENTE	20,020.00
02/12/2014	31/12/2014	001231-2	FONDO REVOLVENTE	63,805.00
02/12/2014	03/03/2015	001232-0	FONDO REVOLVENTE	11,014.20
02/12/2014	31/12/2014	001233-9	FONDO REVOLVENTE	4,970.85
02/12/2014	31/12/2014	001234-7	FONDO REVOLVENTE	11,043.20
02/12/2014	31/12/2014	001236-3	FONDO REVOLVENTE	32,912.24
02/12/2014	31/12/2014	001237-1	FONDO REVOLVENTE	8,935.40
30/12/2014	03/03/2015	001238-0	FONDO REVOLVENTE	32,213.04
05/12/2014	31/12/2014	001239-8	FONDO REVOLVENTE	14,430.00
05/12/2014	31/12/2014	001241-0	FONDO REVOLVENTE	9,997.53
05/12/2014	31/12/2014	001242-8	FONDO REVOLVENTE	9,729.09
16/12/2014	31/12/2014	001246-0	FONDO REVOLVENTE	47,696.36

[Handwritten signature]
8 DE 19

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

30/12/2014	03/03/2015	001247-9	FONDO REVOLVENTE	14,415.53
30/12/2014	03/03/2015	001260-6	FONDO REVOLVENTE	11,400.00
				\$ 734,982.57

1122-80-4

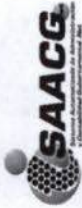
FECHA DEL DEPP	FECHA DE OPERADO	DEPP	CONCEPTO	IMPORTE
15/05/2015	29/09/2015	63000044	NOMINA 2A MAYO DEL 2015	42,750.58
19/05/2015	27/08/2015	63000046	NOMINA 2A MAYO DEL 2015	13,273.40
22/06/2015	27/08/2015	63000084	NOMINA 1A JUNIO DEL 2015	67,669.88
22/06/2015	27/08/2015	63000086	NOMINA 1A JUNIO DEL 2015	62,574.90
22/06/2015	27/08/2015	63000087	NOMINA 1A JUNIO DEL 2015	39,668.50
22/06/2015	27/08/2015	63000088	NOMINA 2A JUNIO DEL 2015	67,669.88
22/06/2015	27/08/2015	63000090	NOMINA 2A JUNIO DEL 2015	62,574.90
22/06/2015	27/08/2015	63000091	NOMINA 2A JUNIO DEL 2015	39,668.50
07/07/2015	27/08/2015	63000095	NOMINA 1A JULIO DEL 2015	67,669.88
22/07/2015	27/08/2015	63000099	NOMINA 2A JULIO DEL 2015	67,669.88
22/07/2015	27/08/2015	63000135	NOMINA 1A JULIO DEL 2015	62,574.90
22/07/2015	27/08/2015	63000136	NOMINA 1A JULIO DEL 2015	39,668.50
22/07/2015	27/08/2015	63000137	NOMINA 2A JULIO DEL 2015	62,574.90
22/07/2015	27/08/2015	63000138	NOMINA 2A JULIO DEL 2015	48,396.10
22/07/2015	04/09/2015	63000139	PRIMA VACACIONAL	4,621.35
22/07/2015	04/09/2015	63000140	PRIMA VACACIONAL	97,668.53
22/07/2015	04/09/2015	63000141	PRIMA VACACIONAL	7,041.23
22/07/2015	04/09/2015	63000142	PRIMA VACACIONAL	3,934.98
02/09/2015	24/09/2015	63000148	NOMINA 2A AGOSTO DEL 2015	60,016.70
02/09/2015	24/09/2015	63000150	NOMINA 2A AGOSTO DEL 2015	62,574.90
02/09/2015	24/09/2015	63000151	NOMINA 2A AGOSTO DEL 2015	54,376.88
20/10/2015	23/11/2015	63000192	NOMINA 1A OCTUBRE DEL 2015	88,702.50
20/10/2015	26/11/2015	63000196	NOMINA 2A OCTUBRE DEL 2015	88,702.50
22/10/2015	05/02/2016	63000212	NOMINA 2A FEBRERO DEL 2015	25,795.39
10/11/2015	23/11/2015	63000219	NOMINA 1A NOVIEMBRE DEL 2015	57,471.71
10/11/2015	26/11/2015	63000220	NOMINA 1A NOVIEMBRE DEL 2015	670,982.95
10/11/2015	23/11/2015	63000221	NOMINA 1A NOVIEMBRE DEL 2015	119,409.17
10/11/2015	26/11/2015	63000222	NOMINA 1A NOVIEMBRE DEL 2015	48,576.88
				\$ 2,134,280.36

1122-80-6

FECHA DEL DEPP	FECHA DE OPERADO	DEPP	CONCEPTO	IMPORTE
08/06/2017	16/06/2017	63000035	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
08/06/2017	16/06/2017	63000036	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
08/06/2017	16/06/2017	63000037	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
08/06/2017	16/06/2017	63000038	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
08/06/2017	16/06/2017	63000039	SERVICIOS GENERALES	82,918.00
04/07/2017	06/07/2017	63000042	SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,741.00
04/07/2017	06/07/2017	63000043	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
04/07/2017	06/07/2017	63000044	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
04/07/2017	06/07/2017	63000045	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
04/07/2017	06/07/2017	63000046	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
04/07/2017	06/07/2017	63000047	SERVICIOS GENERALES	96,723.00



9 DE 19



CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 11/04/2024
 Hora de impresión: 04:36 p. m.

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

08/08/2017	14/08/2017	63000048	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
08/08/2017	14/08/2017	63000050	SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,741.00
08/08/2017	14/08/2017	63000051	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
08/08/2017	14/08/2017	63000052	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
08/08/2017	14/08/2017	63000053	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
08/08/2017	14/08/2017	63000054	SERVICIOS GENERALES	96,723.00
06/09/2017	08/09/2017	63000059	SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,741.00
06/09/2017	08/09/2017	63000060	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
06/09/2017	08/09/2017	63000061	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
06/09/2017	08/09/2017	63000062	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
07/09/2017	08/09/2017	63000063	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
07/09/2017	08/09/2017	63000064	SERVICIOS GENERALES	96,723.00
03/10/2017	09/10/2017	63000065	SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,741.00
03/10/2017	09/10/2017	63000067	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
03/10/2017	09/10/2017	63000068	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
03/10/2017	09/10/2017	63000069	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
03/10/2017	09/10/2017	63000070	SERVICIOS GENERALES	96,723.00
06/10/2017	09/10/2017	63000071	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
10/11/2017	13/11/2017	63000073	SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,741.00
10/11/2017	13/11/2017	63000074	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,668.00
10/11/2017	13/11/2017	63000075	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,710.00
10/11/2017	13/11/2017	63000076	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,941.00
10/11/2017	13/11/2017	63000077	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,036.00
10/11/2017	13/11/2017	63000078	SERVICIOS GENERALES	96,723.00
				\$ 2,059,368.10

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (1122)	27,744,587.96	11,415,452.94
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR (1123)	10,906.13	-
Suma CUENTAS POR COBRAR	\$ 27,755,494.09	\$ 11,415,452.94

NOTA: El saldo que refleja la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar es por concepto de pendiente de reintegrar caja chica y deudores.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo



CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Fecha 11/04/2024
 Hora de impresión 04:36 p. m.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes Con Un Vencimiento Mayor a 365 Días

Concepto	2023	2022
ANO 2011 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-01)	96,979.38	96,979.38
ANO 2012 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-02)	122,327.12	122,327.12
ANO 2013 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-03)	157,322.08	157,322.08
ANO 2014 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-04)	451,732.92	451,732.92
ANO 2015 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-05)	635,153.55	635,153.55
ANO 2016 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-06)	52,135.64	52,135.64
ANO 2017 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-07)	576,066.48	576,066.48
ANO 2019 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-08)	468,293.91	468,293.91
ANO 2020 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-09)	834,142.39	834,142.39
ANO 2021 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-10)	842,798.26	842,798.26
ANO 2022 SFA ISR RETENIDO POR DEPOSITAR (1122-63-11)	107,935.74	339,751.53
Suma DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO \$	4,344,887.47 \$	4,575,703.26

Concepto	2023	2022
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2011)	483,000.00	483,000.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2012)	225,400.00	225,400.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2013)	2,612,225.00	2,612,225.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2014)	3,497,650.00	3,497,650.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2015)	3,195,000.00	3,195,000.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2016)	811,000.00	811,000.00
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO (1129-01-2017)	2,029,500.00	2,029,500.00
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PUBLICA (1129-02-2014)	27,000.00	27,000.00
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PUBLICA (1129-02-2015)	648,000.00	648,000.00
PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO (1129-03-2015)	18,000.00	18,000.00
PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO (1129-03-2018)	229,500.00	229,500.00
MUNICIPIO DE ZAMORA MICHOCACÁN (1129-06-2016)	192,600.00	192,600.00
MUNICIPIO DE ZITACUARO MICHOCACÁN (1129-13-001)	198,000.00	198,000.00
ANO 2016 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-02)	2,881,000.00	2,881,000.00
ANO 2016 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-03)	76,500.00	76,500.00
ANO 2017 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-04)	702,000.00	702,000.00
ANO 2018 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-05)	7,058,250.00	7,058,250.00
ANO 2018 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-06)	3,375,000.00	3,375,000.00
ANO 2019 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-07)	12,912,200.00	12,912,200.00
ANO 2019 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-08)	1,084,500.00	1,084,500.00
ANO 2021 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-09)	900,000.00	900,000.00
ANO 2021 SFA CONTRARECIBOS POR EVALUACIONES PENDIENTES DE PAGO (1129-16-09)	2,836,200.21	2,836,200.21
MUNICIPIO DE CHICUILA MICHOCACÁN (1129-16-10)	31,500.00	31,500.00
MUNICIPIO DE CHILUMILCO MICHOCACÁN (1129-21-001)	13,500.00	13,500.00
Suma DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO \$	46,037,525.21 \$	46,037,525.21

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- Inventarios. NO APLICA

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de conteo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

[Firma]
 11 DE 19

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

• **Almacenes, NO APLICA**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valoración, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras, NO APLICA**

6. De la cuenta Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (1241)	\$ 3,764,292.76	\$ 2,319,217.52
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 564,543.18	\$ 381,495.18
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 90,980.62	\$ 90,980.62
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 499,900.00	\$ 499,900.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 676,463.08	\$ 644,884.83
Total Bienes Muebles	\$ 5,596,179.64	\$ 3,936,478.15

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANDERÍA (1241-1)	1,078,548.44	601,463.64
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANDERÍA (1241-2)	78,532.00	78,532.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (1241-3)	2,438,284.23	1,493,853.23
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (1241-9)	168,928.09	145,368.65
Subtotal MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (1241)	\$ 3,764,292.76	2,319,217.52
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (1243-1)	316,708.71	308,820.71
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (1243-2)	247,834.47	72,674.47
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (1243-3-52301)	564,543.18	381,495.18
Subtotal EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LAB (1243)	90,980.62	90,980.62
Subtotal MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (1242)	90,980.62	90,980.62
VEHÍCULOS Y EQ TERRESTRE, DESTINADOS AL SERVICIO ADMINISTRATIVO (1244-1-54104)	499,900.00	499,900.00
Subtotal VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (1244)	\$ 499,900.00	\$ 499,900.00
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL (1246-4)	561,657.73	569,704.72
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN (1246-5)	65,341.11	65,341.11
HERRAMIENTAS Y MÁQUINA, HERRAMIENTA (1246-7)	9,839.00	9,839.00
OTROS EQUIPOS (1246-9)	39,625.24	
MAQUINARIAS, OTROS EQUIPO DE HERRAMIENTAS (1246)	\$ 676,463.08	\$ 644,884.83
Suma Bienes Muebles	\$ 5,596,179.64	\$ 3,936,478.15

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2023	2022
EDIFICIOS NO HABITACIONALES (1253)	\$ 3,172,133.03	\$ 3,172,133.03
TERRÉNSOS	\$ 0.00	\$ 0.00
VIVIENDAS	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 3,172,133.03	\$ 3,172,133.03



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Depreciaciones

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,988,956.75	\$ 2,539,443.02
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,988,956.75	\$ 2,539,443.02

Concepto	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (1263-1)	\$ 1,250,828.08	\$ 884,197.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (1263-2)	\$ 93,615.16	\$ 95,011.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (1263-3)	\$ 356,679.45	\$ 322,819.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE (1263-4)	\$ 901,386.50	\$ 901,386.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS (1263-6)	\$ 386,447.56	\$ 336,027.95
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES (1263)	\$ 2,988,956.75	\$ 2,539,443.02

Se integra de la siguiente manera:

Las depreciaciones de bienes muebles se realizan de manera anual y se aplican los porcentajes de acuerdo al Artículo 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

MOBILIARIO	10%
BIENES INFORMÁTICOS	31.3%
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10%
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%

Método de depreciación de bienes muebles: LINEA RECTA

Criterio de aplicación del método de depreciación: Depreciación = (Costo inicial - Valor residual) / Vida útil

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7,350,656.49	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Se integran de la siguiente manera:

PROYECTOS SOCIALES (1271-63203)	2023	2022
	7,350,656.49	7,350,656.49

Amortizaciones

Concepto	2023	2022
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,988,956.75	\$ 2,539,443.02

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.





CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Fecha: 11/04/2024
 Hora de impresión: 04:36 p. m.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que los impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2023	2022
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2023	2022
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

• **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desglosación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2111)	0.00	0.00
Suma \$	\$ -	\$ -

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Suma	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2112)		\$.00
Suma	0	0

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2117)	422,256.77	3,597,690.98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (2119)	4,176,394.57	4,263,349.55
Suma PASIVO CIRCULANTE (2100)	\$ 4,598,651.34	\$ 7,861,040.53

(2117) Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
ISR RETENIDO AL PERSONAL DE ESTRUCTURA (2117-10-09)	121,409.17	144,076.59
ISR RETENIDO POR SALARIOS (2117-10-1)	266,023.77	335,034.11
ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES (2117-10-4)	174.14	10,416.23
IVA RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES (2117-10-5)	1.53	7,296.98
IMSS RETENIDO (2117-10-3)	34,651.20	3,100,425.07
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2117)	422,256.75	3,997,690.98

(2119) Se integran de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO CON VENCIMIENTO MENOR O IGUAL A 90 DÍAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	2023	2022
ACREEDORES VARIOS (2119-01)	-	515,008.61
DANIEL AMRITSAR RODRIGUEZ ALFARO (2119-15-061)	0.50	-
ESQUIVEL MAYA NESTOR (2119-15-53)	16,090.43	-
INTERTEC DE MICHOACAN (2119-15-54)	446,596.52	-
IMPUESTO SOBRE NOMINA (2119-16)	80,290.00	-
MARCOS VELA GODINEZ (2119-17)	60,000.00	-
ALEJANDRO ORTIZ	-	39,448.30
IDEMA IDENTITY & SECURITY FRANCESAS	-	435,932.64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO CON VENCIMIENTO MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	3,573,417.12	3,272,300.00
EL BC SUPLEY S.A DE C.V (2119-15-43)	4,176,394.57	4,263,349.55
suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (2119)	\$ 4,176,394.57	\$ 4,263,349.55

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cuantitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

• **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULATE (2100)	\$ 4,598,851.34	7,861,040.53
Total	\$ 4,598,851.34	\$ 7,861,040.53

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
PASIVO NO CIRCULANTE (2200)	\$ 4,500,000.00	4,500,000.00
Total	\$ 4,500,000.00	\$ 4,500,000.00

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que las impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2023	2022
	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 0.00	\$ 0.00

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO 2022 (2261-22)	\$ 4,500,000.00	\$ 4,500,000.00
Total	\$ 4,500,000.00	\$ 4,500,000.00

NÚMERO	EXPEDIENTE	OBSERVACIONES
1	3D-1069/209	Eliminación de pago: \$148,921.92 (CÁLCULO APROXIMADO, YA QUE AÚN NO SE TIENE EL CÁLCULO OFICIAL) Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 199,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 173,923.20 Horas est. 1 año 28,944.00 Aguinaldo 16,088.19 Vacaciones no días 6,978.53 Priva Vacacional 402.00
2	3C-2419/2018	X2 trabajadoras 935,802.28 \$ 935,802.28



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

3	622/2017	Indem Const. \$ 467,901.14 Salarios Caídos 48,312.90 Intereses Salarios Caídos al 2022 193,252.32 Horas est. 1 año 231,897.60 Aguinaldo 28,944.00 Vacaciones no dis 16,088.19 Prima Vacacional 6,978.53 402.00 \$ 525,875.54
4	621/2017	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 231,897.60 Horas est. 1 año 28,944.00 Aguinaldo 16,088.19 Vacaciones no dis 6,978.53 Prima Vacacional 402.00 \$ 525,875.54
5	620/2017	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 231,897.60 Horas est. 1 año 28,944.00 Aguinaldo 16,088.19 Vacaciones no dis 6,978.53 Prima Vacacional 402.00 \$ 525,875.54
6	1341/2018	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 173,923.20 Horas est. 1 año 28,944.00 Aguinaldo 16,088.19 Vacaciones no dis 6,978.53 Prima Vacacional 402.00 \$ 467,901.14
7	1365/2018	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 173,923.20 Horas est. 1 año 28,944.00 \$ 444,432.42
8	1345/2018	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 173,923.20 Horas est. 1 año 28,944.00 \$ 444,432.42
9	1356/2018	Indem Const. 48,312.90 Salarios Caídos 193,252.32 Intereses Salarios Caídos al 2022 173,923.20 Horas est. 1 año 28,944.00 \$ 444,432.42
TOTAL		\$ 4,463,549.22

• Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Concepto	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	87,619,456.31	85,094,254.54



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (2023)	2,763,569.69	-1,828,135.28
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO DESAHORRO) (2023)	15,239,271.45	4,353,339.05
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA (PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022)	365,140.77	365,140.77
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (5000) \$	105,987,440.22	\$ 87,984,599.06

2. Se informará de manera agregada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

Los montos que modifican el patrimonio generado del periodo corresponden a depuraciones de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que afectan a las rectificaciones de dichos ejercicios:

Concepto	ANO	SALDO
IMSS RETENIDO	2015	591,460.56
IMSS RETENIDO	2016	529,348.26
IMSS RETENIDO	2017	431,120.99
IMSS RETENIDO	2018	363,784.76
IMSS RETENIDO	2019	427,369.77
IMSS RETENIDO	2020	363,990.32
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	2022	6,495.03
MODIFICACIÓN AL PATRIMONIO \$		2,763,569.69

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2020) y periodo anterior (2020+1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2023	2022
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	28,163,059.85	30,972,836.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos de Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	28,163,059.85	30,972,836.81

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2023	2022
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,172,133.03	3,172,133.03
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	3,172,133.03	3,172,133.03
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	5,596,179.64	3,936,478.15
Mobiliario y Equipo de Administración	3,764,292.76	2,319,217.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	90,980.62	90,980.62



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2023	2022
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	564,543.18	381,495.18
Vehículos y Equipo de Transporte	499,900.00	499,900.00
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	676,463.08	644,884.83
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	8,766,312.67	7,106,611.18

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	470,786.92	153,572.41
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	16,329,135.02	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	16,799,923.94	153,672.41

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son anuales y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

conciliación de los ingresos presupuestarios y contables

Concepto	2023	2022
1. INGRESO PRESUPUESTARIO (8110)	51,891,606.00	51,764,977.00
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS (4151)	804,944.81	356,071.54
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3) \$	52,696,550.81 \$	52,121,048.54

conciliación de los Egresos presupuestarios y los gastos contables

Concepto	2023	2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (6100)	45,677,013.21	40,222,267.96
4. EGRESOS CONTABLES (4=1+2-3) \$	45,677,013.21 \$	40,222,267.96

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores



18 DE 19



CENTRO ESTATAL DE CERTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Fecha 11/04/2024
Hora de impresión 04:36 p. m.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión, Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos preteridos a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 42,319,442.93
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	-\$ 42,319,442.93
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

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

Concepto	2023
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 51,891,606.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 9,497,525.18
Ley de Ingresos Devengada	\$ 61,389,131.18
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 45,061,331.18

* 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.

Concepto	2023
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 51,891,606.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$ 14,029,084.77
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 9,497,525.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 47,360,046.41
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 47,360,046.41
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 47,360,046.41
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 47,360,046.41

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

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

19 DE 19