

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE:

A.I INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El Efectivo y Equivalentes mostrado al 31 de Diciembre por un importe de \$242,028, se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.1.1	Efectivo	\$3,000	a)
1.1.1.2	Bancos	\$239,028	b)
Totales		\$242,028	

a) El saldo en efectivo mostrado al 31 de Diciembre por un importe de \$3,000, corresponde a los fondos fijos asignados al personal del CISPEN.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) El saldo en Bancos al 31 de Diciembre está integrado por las cuentas siguientes:

Número de cuenta	Tipo de cuenta	Institución bancaria	Importe	Destino
0100320234	Cheques (Cuenta Corriente)	BBVA Bancomer	\$239,028	Presupuesto de egresos aprobado
Totales			\$239,028	

1.2 DERECHOS Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Nota 2:

Los Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes mostrado al 31 de Diciembre por un importe de \$44,900, se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.2.3	Deudores Diversos a Corto Plazo	\$44,900	a)
Totales		\$44,900	

a) El saldo en Deudores Diversos al 31 de Diciembre son recursos pendientes de comprobar, tales como anticipos de servicios básicos, gastos menores, viáticos, etc; los cuales son utilizados para el buen funcionamiento del CISPEN.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nota 3:

El CISPEN no lleva a cabo el registro de inventarios en la contabilidad, actualmente todo se registra como un gasto.

1.5 ACTIVO NO CIRCULANTE (BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES)

Nota 4:

El Activo no Circulante del CISPEN se compone de los rubros y características siguientes:

Cuenta Contable	Concepto	Importe	Depreciación / Amortización	Estado
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	\$7,382,155	El CISPEN no maneja depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.5.1	Software	\$9,999,850	El CISPEN no maneja depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
	Total	\$17,382,004		

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Nota 5:

El CISPEN no realiza Depreciaciones y Amortizaciones.

1.7 PASIVO

Nota 6:

El Pasivo del CISPEN se conforma de la manera siguiente:

Cuenta Contable	Nombre	Descripción	Vencimiento en días	Factibilidad de pago	Notas adicionales
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Retención de la Cruz Roja	Menor a 30	Factible	a)
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Varios Proveedores	Menor a 30	Factible	b)

a) El saldo en la cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, refleja la retención que se les hizo a los empleados para la cooperación de la Cruz Roja, por un total de \$825.

b) El saldo en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, refleja la creación de pasivos por la cantidad de \$2,600.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1:

El CISPEN no cuenta con patrimonio contribuido de la institución.

Nota 2:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores durante el período de Enero a Diciembre de 2016 presenta variaciones por la cantidad de -\$6,583, ya que se comprobaron gastos de viáticos del ejercicio anterior.

Nota 3:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del 1 de Enero al 31 de Diciembre presenta un resultado del ejercicio de \$348,713 la cual se integra de la manera siguiente:

Concepto	Importe	Procedencia de los Recursos
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio)	\$348,713	Presupuesto de Egresos Aprobado

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

3.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Nota 1:

Los ingresos de la institución provienen del Presupuesto de Egresos Aprobado que se recibe periódicamente de Gobierno del Estado de Chihuahua, así como también se incluye el Recurso Federal. Durante el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, el monto total percibido es de \$2,983,758; y de Recurso Federal \$20,708,820.

Tipo	Monto	Naturaleza
Ministración	\$1,573,333	Acreedora
Servicios Personales (Ingreso virtual que carga la Secretaría de Hacienda)	\$1,410,425	Acreedora
Recurso Federal	\$20,708,820	Acreedora
Total	\$23,692,578	Acreedora

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Nota 3:

Los Gastos de Funcionamiento que representan el 10% o más del total de los gastos son los siguientes:

Concepto	Importe Acumulado al 31 de Diciembre	%
Total de gastos de funcionamiento	\$23,343,864	100
Servicios Personales	\$2,360,532	10
Transferencias a otras Entidades Paraestatales	\$19,778,820	85

El CISPEN no ha realizado ingresos ni gastos extraordinarios.

Las Transferencias a Otras Entidades Paraestatales corresponden al Recurso Federal que se donó a la Fiscalía y al Tribunal Superior de Justicia.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El análisis de los saldos iniciales y finales del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo es como sigue:

Concepto	Al inicio del período (1 de Enero de 2016)	Al final del período (31 de Diciembre de 2016)
Efectivo	\$0	\$3,000
Ingresos Efectivo (Recurso Federal)	\$0	\$0
Bancos	\$31,603	\$239,028
Total de efectivo y equivalentes	\$31,603	\$242,028

Nota 2:

No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles e intangibles durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre.

Nota 3:

El CISPEN no realiza operaciones extraordinarias, por lo que el flujo de efectivo neto de las actividades de operación (importe de \$348,713), es idéntico al resultado neto generado del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, lo cual se puede apreciar en el estado de actividades (resultados) de la institución.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. NOTAS AL ESTADO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Nota 1:

El detalle del presupuesto ejercido y el análisis de su variación porcentual con relación a los importes aprobados en el Presupuesto de Egresos, se explican a continuación:

Cuenta Presupuestal	Presupuesto Modificado para el ejercicio de 2016	Presupuesto total Ejercido al 31 de Diciembre de 2016		Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado	Explicación de la variación (excedente)
		(\$)	(%)		
Servicios personales	\$2,563,489	\$2,360,532	92.08%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Materiales y suministros	\$308,000	\$30,484	9.89%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Servicios generales	\$1,290,000	\$1,174,029	91.01%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$19,778,820	\$19,778,820	100%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0	\$0	0%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Total	\$23,940,308	\$23,343,864	97.50%	No se presenta excedente	No se presenta excedente

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Nota 1:

Durante los meses de Enero a Diciembre del ejercicio, el CISPEN percibió ingresos presupuestales periódicamente, de acuerdo a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Concepto	Ley de Ingresos Modificada para el ejercicio de 2016	Importe Devengado al 31 de Diciembre de 2016	%	Importe Recaudado al 31 de Diciembre de 2016	%
Ingresos Presupuestales Recurso Estatal	\$3,231,488	\$2,983,757	92.33%	\$2,983,757	92.33%
Ingresos Presupuestales Recurso Federal	\$20,708,820	\$20,708,820	100%	\$20,708,820	100%
Total	\$23,940,308	\$23,692,577	98.96%	\$23,692,577	98.96%

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE
JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2016
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

El CISPEN no utiliza cuentas de orden contables.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

El CISPEN implementó el sistema Korima en el ejercicio 2016.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

- Mediante el Decreto número 259/08 II P. O. , de fecha doce de junio del año dos mil ocho, se creó el Centro Estatal para la Instrumentación del Nuevo Sistema de Justicia Penal (CISPEN). En el artículo 1 de este Decreto, se establece que el Centro Estatal para la Instrumentación del Nuevo Sistema de Justicia Penal, es una comisión del Ejecutivo Estatal.
- Posteriormente, a través del Decreto número 853/2015 VII P.E. de fecha veintiséis de febrero de año dos mil quince, se crea la comisión denominada Centro Estatal para la Instrumentación del Sistema de Justicia Penal. Publicado en el periódico Oficial del Estado, con el número 18, el día cuatro de marzo del mismo año de dos mil quince. En el artículo 1 de este Decreto, señala que el Centro Estatal para la Instrumentación del Sistema de Justicia Penal (CISPEN), es una comisión del Poder Judicial del Estado.