

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 \$1,922,444, se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.1.1	Efectivo	\$1,211	a)
1.1.1.2	Bancos	\$1,921,233	b)
Totales		\$1,922,444	

a) El saldo en efectivo mostrado al 31 de Diciembre por un importe de \$1,211, corresponde a los fondos fijos asignados al personal del CONSPEN.

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	\$1,921,233	Se utiliza para el gasto corriente
Totales			\$1,921,233	

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 \$10,480, se integra como sigue:

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.2.3	Deudores Diversos a Corto Plazo	\$10,480	a)
Totales		\$10,480	

- a) El saldo en Deudores Diversos al 31 de Diciembre son recursos pendientes de comprobar de servicios básicos; los cuales son utilizados para el buen funcionamiento del CONSPEN.

1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nota 3:

El CONSPEN 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 CONSPEN se compone de los rubros y características siguientes:

Cuenta Contable	Concepto	Importe	Depreciación / Amortización	Estado
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	\$679,347	El CONSPEN no ha realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
Total		\$679,347		

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Nota 5:

El CONSPEN no realiza Depreciaciones y Amortizaciones.

1.7 PASIVO

Nota 6:

Derivado de la transición de la nómina, de la Secretaría de Hacienda hacia el CONSPEN, el Tribunal Superior de Justicia llevó a cabo el cálculo y dispersión de manera general, por tal motivo se quedó como pasivo los Servicios Personales de los meses de noviembre y diciembre, dicho recurso se devolverá al Tribunal Superior de Justicia en 2018.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1:

El CONSPEN no cuenta con patrimonio contribuido o aportaciones realizadas por la misma institución.

Nota 2:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores durante el período de Enero a Diciembre de 2017 presenta una variación de \$ 16,741,652 integrada de la siguiente manera:

- Se dio de baja el mobiliario y equipo de administración y software por la cantidad de \$16,702,658, correspondiente al recurso federal del ejercicio 2015, el cual fue entregado a otras entidades paraestatales.
- Gastos de ejercicios anteriores que se comprobaron en el ejercicio 2017, por la cantidad de \$38,994.

Nota 3:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 presenta un resultado del ejercicio de \$1,219,595 la cual se integra de la manera siguiente:

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Concepto	Importe	Procedencia de los Recursos
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio)	\$1,219,595	Presupuesto de Egresos Aprobado

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. Durante el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, el monto total percibido es de \$ 3,834,073.

Tipo	Monto	Naturaleza
Ministración	\$2,857,902	Acreeedora
Servicios Personales (Ingreso virtual que carga la Secretaría de Hacienda)	\$ 976,171	Acreeedora
Total	\$ 3,834,073	

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 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre	%	Importe Acumulado al 31 de Diciembre	%
Total de gastos de funcionamiento	\$2,614,478	100	\$2,614,478	100
Servicios Personales	\$2,523,311	96	\$2,523,311	96

El CONSPEN no ha realizado ingresos ni gastos extraordinarios.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017)	Al final del período (31 de Diciembre de 2017)
Efectivo	\$3,000	\$1,211
Ingresos Efectivo (Recurso Federal)	\$0	\$0
Bancos	\$239,028	\$1,921,233
Total de efectivo y equivalentes	\$242,028	\$1,922,444

Nota 2:

No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles durante el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

Nota 3:

El CONSPEN no realiza operaciones extraordinarias, por lo que el flujo de efectivo neto de las actividades de operación (importe de \$1,219,595), es idéntico al resultado neto generado del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, lo cual se puede apreciar en el estado de actividades (resultados) de la institución.

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
 CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 Aprobado y Modificado para el ejercicio de 2017	Presupuesto total Devengado al 31 de Diciembre de 2017		Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado	Explicación de la variación (excedente)
		(\$)	(%)		
Servicios personales	\$3,766,906	\$2,523,311	67%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Materiales y suministros	\$280,000	\$10,290	4%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Servicios generales	\$388,000	\$80,876	21%	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Total	\$4,434,906	\$2,614,478	59%	No se presenta excedente	No se presenta excedente

2. NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Nota 1:

Durante los meses de Enero a Diciembre del ejercicio 2017, el CONSPEN percibió ingresos presupuestales periódicamente, de acuerdo a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Concepto	Ley de Ingresos Aprobada y Modificada Anual para el ejercicio de 2017	Importe Devengado al 31 de Diciembre de 2017	%	Importe Recaudado al 30 de Septiembre de 2017	%
Ingresos Presupuestales	\$4,434,906	\$3,957,243	90%	\$3,957,243	90%

PODER JUDICIAL
CENTRO ESTATAL PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2017
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

El CONSPEN no utiliza cuentas de orden contables.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

El CONSPEN implementó el sistema Korima, el cual da cumplimiento con las cuentas de orden presupuestarias.

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.
- Mediante el Decreto número LXV/RFDEC/0367/2017 VII P.E., de fecha dieciséis de agosto del año dos mil diecisiete, se crea la Comisión denominada Centro Estatal para la Consolidación del Sistema de Justicia Penal (CONSPEN).