

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

A. NOTAS DE DESGLOSE:

A.I INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El Activo Circulante mostrado al 31 de diciembre por un importe de \$438,919,919.36 se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.1.1	Efectivo y Equivalentes	131,012.55	a)
1.1.1.2	Bancos	18,021,181.14	b)
1.1.1.3	Inversiones Temporales	260,195,482.63	c)
1.1.1.4	Deudores Diversos	160,572,243.04	d)
Totales		438,919,919.36	

a) El saldo en Caja mostrado al 31 de diciembre por un importe de \$131,012.55 está integrado en el Distrito Morelos:

Distrito	Importe
Depto. Fotocopiado Dto. Morelos	2,000.00
Depto. Fondo Auxiliar	89,012.55
Depto. Fondo Auxiliar Bravos	40,000.00
Totales	131,012.55

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

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	
145391628	Cheques (cuenta corriente)	Bancomer Cuenta Puente	19,032.43	Cuenta Puente (Gastos)	a)
104585135	Cheques (cuenta corriente)	Bancomer Pensiones Alimenticias	4,100.00	Pensiones alimenticias	b)
194252918	Cheques (cuenta corriente)	Bancomer Fotocopiado	3,441,559.42	Ingresos Fotocopiado	c)
4011307154	Cheques (cuenta corriente)	HSBC	2,489,725.40	Devolución de Certificados de Depósito	d)
6519528	Cheques (cuenta corriente)	Banamex	20,379.46	Certificados de Depósito BANSEFI	e)
21503513815	Cheques (cuenta corriente)	Scotiabank	5,282,325.99	Cuenta Puente (Gastos)	f)
Número de cuenta	Tipo de cuenta	Institución bancaria	Importe	Destino	
21504579569	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	6,523,200.73	Devolución de Certificados de Depósito	g)
25602242041	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	240,857.71	Devolución de Certificados de Depósito	h)
Total			18,021,181.14		

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

- a) Es una cuenta puente la cual es necesaria para mantener la inversión.
 - b) El saldo de Bancomer cuenta puente de pensiones alimenticias corresponde para el manejo de tarjetas de débito de los beneficiarios, misma que será cancelada por no tener movimientos.
 - c) El saldo de Bancomer corresponde a los ingresos propios del Poder Judicial del Estado, (fotocopiado, certificaciones de INFORAJ y multas judiciales).
 - d) El saldo de HSBC corresponde a los certificados de depósito pendiente de devolución.
 - e) El saldo de la cuenta de Banamex corresponde a ingresos por billetes de depósito, dicha cuenta se creó en octubre de 2013 y el último movimiento fue en octubre de 2015, por lo que será cancelada.
 - f) Es una cuenta puente la cual es necesaria para mantener la inversión.
 - g) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito.
 - h) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito del distrito bravos.
- C) El saldo en Inversiones Temporales al 31 de diciembre se integra de la manera siguiente:

Número de cuenta	Tipo de cuenta	Institución bancaria	Importe	Destino
63-4285649-2	Fondos de inversión con liquidez menor a 30 días	Inversión HSBC	195,482.63	Administración de certificados de depósito e intereses devengados
21503513815	Fondos de inversión con liquidez mayor a 30 días	Inversión Scotiabank	260,000,000.00	Administración de los certificados de depósito e intereses devengados
	Total		260,195,482.63	

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Nota 2:

El Fondo Auxiliar para la Administración de la Justicia sí cuenta con Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes pendientes de cobro.

El saldo en Deudores Diversos al 31 de diciembre se integra de la manera siguiente:

Concepto	Importe	Estado
Anticipo Mobiliario Centro de Justicia	85,000,000.00	a)
Anticipo S.H.G.E. para Bóveda de Almacenamiento	19,961,637.00	b)
Intereses Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado	55,469,407.70	c)
Comprobación de gastos por parte de INFORAJ	36,342.00	d)
Comisiones Bancarias Pendientes de Devolución	104,200.22	e)
Gastos pendientes de comprobar	656.12	f)
TOTAL	160,572,243.04	

a) Corresponde a la autorización otorgada por el pleno del Tribunal Superior de Justicia, en sesión plenaria extraordinaria pública celebrada el 8 de septiembre de 2015 para apoyar a la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado, a fin de cubrir el importe del contrato de adquisición de bienes SH/024/2015; el cual tuvo por objeto suministrar e instalar mobiliario para el Centro de Justicia. Dicho importe se deriva de remanentes de ejercicios anteriores, por lo que no forma parte de los ingresos presupuestales del ejercicio en curso.

b) Corresponde al pago de la construcción del Instituto de la Defensoría Pública y la adquisición de la bóveda de almacenamiento masivo de video digital de audiencias de oralidad penal en el estado, autorizados mediante sesión plenaria extraordinaria pública celebrada el 11 de diciembre de 2015 bajo el numeral 3. Cabe hacer mención que el CONSPEN realizó aportación con fondo federal.

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

- c) Corresponde al importe que nos adeuda la Secretaria de Hacienda de Gobierno del estado por concepto de intereses por el saldo ponderado de certificados y fianzas.
- d) Gastos pendientes de comprobar por titulación de diplomados de INFORAJ.
- e) Comisiones cobradas por el banco Scotiabank las cuales están pendientes de aclaración para su cancelación.
- f) gastos pendientes de comprobar por compra de diversos materiales para acondicionamiento del fondo auxiliar del distrito bravos.

1.3 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nota 3:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no lleva acabo el registro ni el control de los inventarios.

1.4 INVERSIONES FINANCIERAS

Nota 4:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia maneja inversiones menores y mayores a 30 días.

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Nota 5:

El Activo No Circulante del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia se compone de los rubros y características siguientes:

Cuenta Contable	Concepto	Importe	Depreciación / Amortización	Estado
1.2.3.3	Edificios no habitacionales (oficinas)	66,134,157.77	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	34,098,282.39	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.3	Maquinaria y equipo	5,019,653.44	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.4	Equipo de transporte	10,223,106.69	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,063.17	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.5	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	1,999.98	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.6	Activos Intangibles	20,982,303.81	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
	Total	136,468,567.25		

Nota:

Se está llevando a cabo por parte de la Dirección de Contabilidad y Presupuesto una depuración a fin de contar con los saldos contables reales y a partir del resultado llevar a cabo los ajustes contables correspondientes.

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

1.6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nota 6:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no realiza estimaciones.

1.7 OTROS ACTIVOS

Nota 7:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no cuenta con otros activos

**1.8
PASIVO**

Nota 8:

El Pasivo del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia se conforma de la manera siguiente:

Cuenta Contable	Nombre	Descripción	Vencimiento en días	Factibilidad de pago	Notas adicionales
2.1.1.2.0.0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Proveedores por Pagar	N/A	Factible	a)
2.1.6.1.0.3	Certificados de depósito	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo	N/A	Factible	b)
2.1.6.1.0.5	Pólizas de Afianzadora	Registro de Pólizas de Fianzas recibidas de Terceros para la Administración a corto plazo	N/A	Factible	c)
2.2.7.0.0.1	Impuestos por pagar	Otros Pasivos a Corto Plazo	N/A	Factible	d)
2.2.5.2.0.1	Certificados de Deposito	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a largo plazo	N/A	Factible	e)

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

- a) El saldo en la cuenta por pagar a corto plazo es por la adquisición de equipo de computo y por el arrendamiento de fotocopiado.
- b) El saldo en la cuenta de Certificados de Depósito son los certificados en poder del Departamento del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.
- c) El saldo en la cuenta de Pólizas de Afianzadoras son los depósitos de Pólizas de Fianza en poder del Departamento del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.
- d) El saldo de Otros Pasivos a Corto Plazo se integra por Impuestos de la Cámara de la Industria de la Construcción Distrito Bravos. El importe que esta cuenta refleja constituye un monto que aún no ha sido solicitado en pago por dicha Cámara, y el pago pendiente de arrendamiento de fotocopiado.
- e) El saldo en la cuenta de Certificados de Depósito son los certificados en poder del Departamento del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no cuenta con patrimonio contribuido de la institución.

Nota 2:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores durante el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre presenta variación por cambios en políticas contables y cambios por errores contables.

Concepto	Importe
Cambios en políticas contables y cambios por errores contables	18,972.50

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

Nota 3:

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio durante el período del 01 de Enero al 31 de diciembre presenta un saldo como sigue:

Concepto	Importe	Procedencia de los Recursos
Resultado del Ejercicio	1,729,615.77	Intereses de certificados de Depósito

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

3.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Nota 1:

La cuenta de otros Ingresos y Beneficios durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 se conforma de la manera siguiente:

Tipo	Monto	Naturaleza
Derechos por Prestación de Servicios	2,646,984.05	Acreedora
Intereses y Rendimientos	10,044,313.21	Acreedora
Intereses Ganados de Valores, Créditos Bonos y Otros	6,538,623.25	Acreedora
Otros Aprovechamientos	504,709.75	Acreedora
Total	19,734,630.26	Acreedora

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Nota 2:

Los Gastos de Funcionamiento durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre que representan el 10% o más del total de los gastos son los siguientes:

Concepto	Importe		Notas adicionales
	Del 01 de enero al 31 de diciembre	%	
Servicios Personales	6,073,676.67	33.73	a)
Materiales y Suministros	6,957,892.12	38.64	b)
Servicios Generales	4,973,445.70	27.62	c)
Total de gastos de funcionamiento	18,005,014.49	100	

a) El saldo se refiere al pago del estímulo económico del periodo enero a diciembre de 2020.

b) el saldo se refiere a gastos por diversas compras e instalaciones en salas y juzgados de varios distritos por el protección del covid 19.

c) El saldo se refiere al pago del arrendamiento de equipo de fotocopiado y de la bodega del fondo auxiliar.

El Fondo Auxiliar para la Administración de la Justicia no tiene ingresos extraordinarios.

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

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 01 de Enero al 31 de diciembre del 2020 que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo es como sigue.

Concepto	Al inicio del período	Al final del período
	(01 de Enero de 2020)	(31 de diciembre de 2020)
Efectivo	56,012.55	131,012.55
Bancos	24,434,773.08	18,021,181.14
Inversiones	287,151,935.58	260,195,482.63
Total de efectivo y equivalentes	311,642,721.21	278,347,676.32

Nota 2:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no realiza operaciones extraordinarias, por lo que el flujo de efectivo neto de las actividades de operación (importe de \$1,729,615.77) es igual al resultado neto generado en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, lo cual se puede apreciar en el estado de actividades de la institución.

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

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:

Capítulo	Presupuesto Aprobado y Modificado para el ejercicio de 2020	Presupuesto total ejercido al 31 de diciembre de 2020		Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado	Explicación de la variación (excedente)
		(\$)	(%)		
Servicios personales	10,362,674.00	5,906,800.00	57%	No se presenta excedente	
Materiales y Suministros	7,160,839.11	6,957,892.12	97%	No se presenta excedente	
Servicios generales	12,962,908.71	4,973,445.70	38%	No se presenta excedente	
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras Ayudas	1,800,000.00	166,876.67	9%	No se presenta excedente	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	23,636,783.17	21,751,906.10	92%	No se presenta excedente	
Provisiones para Contingencias	1,837,576.01	-	0%	No se presenta excedente	
Total	57,760,781.00	39,756,920.59	69%	No se presenta excedente	

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
a) Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre de 2020

2. NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Nota 1:

Durante los meses de Enero a Diciembre del ejercicio 2020, el Fondo Auxiliar recaudó ingresos por un importe de \$13,196,007.01

Concepto	Proyecto de Presupuesto Aprobado y Modificado para el Ejercicio de 2020	Importe Devengado	%	Importe Recaudado al 31 de Diciembre de 2020	%
		al 31 de Diciembre de 2020			
Ingresos Presupuestales	48,348,355.00	19,734,630.26	41%	13,196,007.01	27%

El Fondo Auxiliar registra como ingreso contable los intereses de los depósitos judiciales, conforme se van recibiendo en la cuenta bancaria por parte de la Secretaría de Hacienda.

PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución.

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