

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

b. NOTAS DE DESGLOSE:

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.1 Ingresos y otros beneficios

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 se conforma de la manera siguiente:

Tipo	Monto	Naturaleza
Derechos por Prestación de Servicios	5,231,213.50	Acreedora
Intereses y Rendimientos	69,542,706.34	Acreedora
Otros Aprovechamientos	47,839,407.91	Acreedora
Total	122,613,327.75	Acreedora

1.2 Gastos y otras pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento durante el periodo 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	6,215,000.00	80	a)
materiales y Suministros	-	0	
Servicios Generales	1,595,513.60	20.5	b)
Total de gastos de funcionamiento	7,810,513.60	100	



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

a) El saldo se refiere al pago de estímulo económico y servicio social

b) El saldo se refiere al pago de diversos servicios generales

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EFECTIVO Y EQUIVALENTES

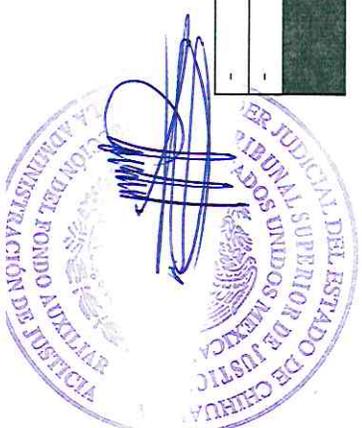
Nota 1:

El Activo Circulante mostrado al 31 de diciembre por un importe de \$788,896,210.91 se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.1.1	Efectivo y Equivalentes	50,000.00	a)
1.1.1.2	Bancos	628,450,390.77	b)
1.1.1.3	Inversiones Temporales	212,573.38	c)
1.1.1.4	Deudores Diversos	160,183,246.76	d)
Totales		788,896,210.91	

a) El saldo en Caja mostrado al 31 de diciembre por un importe de \$50,000.00 se debe a la apertura de cajas chicas:

Distrito	Importe
Depto. Fotocopiado Dto. Morelos	-
Depto. Fondo Auxiliar Morelos	-



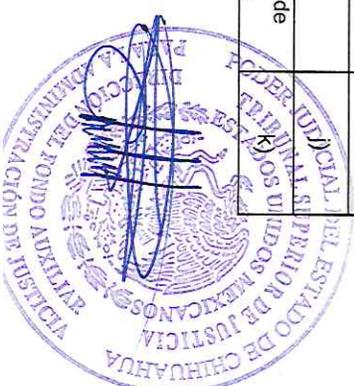
FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

Depto. Fondo Auxiliar Benito Juarez	50,000.00
Depto. Fondo Auxiliar Bravos	-
Totales	50,000.00

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	
194252918	Cheques (cuenta corriente)	Bancomer Fotocopiado	194,056.57	Ingresos Propios	a)
4011307154	Cheques (cuenta corriente)	HSBC	3,401,942.03	Devolución de Certificados de Depósito	b)
6519528	Cheques (cuenta corriente)	Banamex	20,379.46	Certificados de Depósito BANSEFI	c)
21503513815	Cheques (cuenta corriente)	Scotiabank	577,218,045.07	Cuenta Puente (Devoluciones)	d)
21504579569	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	32,169,320.21	Devolución de Certificados de Depósito (Morelos)	e)
25604461012	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	1,235,733.20	Certificados de Depósito TPV	f)
25602668598	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	1,650,208.04	Devolución de Certificados de Depósito (Abraham Gonzalez)	g)
25603416485	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	258,339.02	Ingresos Fotocopiado	h)
25602242041	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	7,925,275.07	Devolución de Certificados de Depósito (Bravos)	i)
25604487980	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	3,548,254.61	Ingresos Propios	
25604487980	Cheques cuenta (corriente)	Scotiabank	828,837.49	Devolución de Certificados de Depósito (Benito Juarez)	



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

Total	628,450,390.77	
-------	----------------	--

- a) El saldo de Bancomer corresponde a los ingresos propios del Poder Judicial del Estado, (fotocopiado, certificaciones de INFORAJ y multas judiciales).
- b) El saldo de HSBC corresponde a los certificados de depósito pendiente de devolución.
- c) 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.
- d) Es una cuenta puente la cual es necesaria para mantener la inversión y su saldo es de disposición inmediata para transferir a las cuentas de devolución de certificados de depósito en caso de ser necesario.
- e) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito en el Distrito Morelos
- f) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de las TPV.
- g) Corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito del Distrito Judicial Abraham Gonzalez.
- h) El saldo de Scotiabank corresponde a los ingresos propios del Poder Judicial del Estado, por el servicio de fotocopiado.
- i) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito del Distrito Judicial Bravos.
- j) Corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo de los ingresos propios del Poder Judicial del Estado
- k) El saldo de Scotiabank corresponde a la cuenta nueva que se apertura para el manejo independiente de los certificados de depósito del Distrito Judicial Benito Juarez.



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

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	212,573.38	Administración de certificados de depósito e intereses devengados
21503513815	Fondos de inversión con liquidez menor y mayor a 30 días	Inversión Scotiabank	-	Administración de los certificados de depósito e
	Total		212,573.38	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Nota 2:

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

d) 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)
Depósito pendiente por parte de Contabilidad y Presupuestos	700.94	d)
Comisiones Bancarias Pendientes de Devolución	257,408.08	e)
Gastos de Viáticos Pendientes de Comprobar	1,540.20	f)



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

Gastos por Comprobar por parte de Inforaj	7,369.00	g)
TOTAL	160,183,246.76	

- 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.
- c) Corresponde al importe que nos adeuda la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado por concepto de intereses por el saldo ponderado de certificados y fianzas a mayo de 2020.
- d) Depósito pendiente por parte de Contabilidad y Presupuestos
- e) De las comisiones pagadas por la institución bancaria scotiabank se absorvió el saldo total registrada en la cuenta deudora quedando un saldo a favor de la institución en la cuenta, mismas que se absorverán en comisiones futuras.
- f) Gastos de viatico pendiente de comprobar
- g) Gastos pendientes de comprobar por parte de Inforaj.

INVENTARIOS

Nota 3:

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

INVERSIONES FINANCIERAS



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

Nota 4:

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia maneja inversiones a plazo de 180 días y a plazo de 7 días.

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	39,345,141.86	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	22,336,266.69	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,200,264.07	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	21,702,372.65	No se han realizado depreciaciones ni amortizaciones	En funcionamiento
	Total	167,739,856.46		

Nota:

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

ESTIMACIONES Y DETERIOROS



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

Nota 6:

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

OTROS ACTIVOS

Nota 7:

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

PASIVO

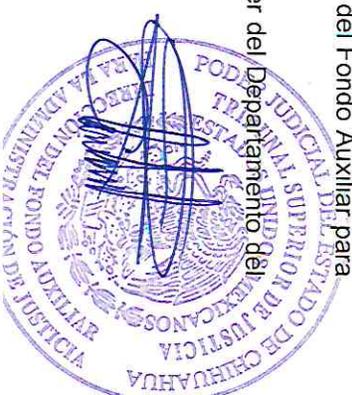
Nota 8:

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

Cuenta Contable	Nombre	Descripción	Vencimiento en días	Facilidad de pago	Notas adicionales
2.1.6.1.0.3	Certificados de depósito	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a corto	N/A	Facible	a)
2.1.6.1.0.5	Pólizas de Afianzadora	Registro de Pólizas de Fianzas recibidas de Terceros para la	N/A	Facible	b)
2.2.7.0.0.1	Impuestos por pagar	Otros Pasivos a Corto Plazo	N/A	Facible	c)
2.2.5.2.0.1	Certificados de Depósito	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a largo	N/A	Facible	d)

a) El saldo en la cuenta de Certificados de Depósito son los certificados en poder del Departamento del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

b) 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.



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

- c) 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.
- d) El saldo en la cuenta de Certificados de Depósito son los certificados en poder del Departamento del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

III) 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 periodo del 01 de enero al 31 de diciembre si presenta variación por cambios en políticas contables y cambios por errores contables.

Concepto	Importe
Cambios en políticas contables y cambios por errores contables	5,933.53

Nota 3:



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

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

Concepto	Importe	Procedencia de los Recursos
Resultado del Ejercicio	114,802,814.15	Diferencia entre Ingresos y Gastos

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
INFORMACIÓN CONTABLE

1. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo es como sigue.

Concepto	Al inicio del periodo (01 de Enero de 2023)	Al final del periodo (31 de diciembre de 2023)
Efectivo	-	50,000.00
Bancos	32,582,397.44	628,450,390.77
Inversiones	464,506,459.69	212,573.38
Total de efectivo y equivalentes	497,088,857.13	628,712,964.15

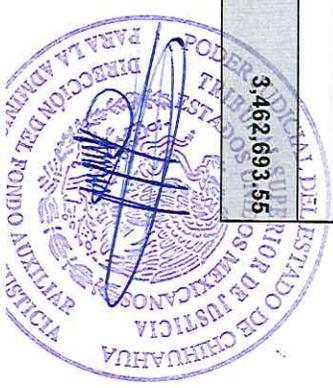


FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

2. Adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas
 Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Concepto	2023	2022
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	-	-
Otros bienes inmuebles	-	-
Bienes muebles	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	1,709,190.64	3,462,693.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	12,113,160.00	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,191,200.90	-
Activos Intangibles (licencias informáticas y software)	-	-
Bienes Inmuebles	-	-
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	27,013,551.54	3,462,693.55



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

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 2023	Presupuesto total ejercido al 31 de diciembre de 2023		Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado	Explicación de la variación (excedente)
		(\$)	(%)		
Servicios personales	6,180,000.00	5,160,000.00	84%	No se presenta excedente	
Materiales y Suministros	300,000.00	-	0%	No se presenta excedente	
Servicios generales	6,130,204.00	1,595,513.60	26%	No se presenta excedente	
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras Ayudas	1,086,000.00	1,055,000.00	97%	No se presenta excedente	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	35,231,099.09	27,013,551.54	77%	No se presenta excedente	
Total	48,927,303.09	34,824,065.14	71%	No se presenta excedente	



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

Nota 2:

Los meses de enero a diciembre del ejercicio 2023, el Fondo Auxiliar recaudó ingresos por un importe de \$114,802,814.15

Concepto	Proyecto de Presupuesto Aprobado y Modificado para el Ejercicio de	Importe	%	Importe	%
		Devengado al 31 de diciembre de 2023			
Ingresos Presupuestales	\$ 87,259,874.62	\$ 114,802,814.15	132.00	\$ 114,802,814.15	132%

PARTES RELACIONADAS

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS					
Concepto		2023		2022	
Resultado de Ejercicio Ahorro / Desahorro		\$	114,802,814.15	\$	40,242,685.77
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo					
Depreciación		\$	-	\$	-
Amortización		\$	-	\$	-
Incrementos en las provisiones		\$	-	\$	-
Incremento en las inversiones producido por revaluación		\$	-	\$	-
Ganancia / pérdida en venta de bienes muebles e inmuebles e intangibles		\$	-	\$	-
Incremento en cuentas por cobrar		\$	-	\$	-
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		\$	114,802,814.15	\$	40,242,685.77



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
b) Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2023

Nota 3:

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 \$114,802,814.15) es igual al resultado neto generado en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, lo cual se puede apreciar en el estado de actividades de la institución.

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

Concepto	Importe
1. Total de Ingresos Presupuestarios (Dev. EAI)	122,613,327.75
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1. Ingresos Financieros (EA,R 4.3.1)	-
2.2. Incremento por Variación de Inventarios (EA,R 4.3.2)	-
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia (EA,R 4.3.3)	-
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones (EA,R 4.3.4)	-
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios (EA,R 4.3.9)	-
2.6. Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales (EAI, CRI 62)	-
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos (EAI, CRI 0)	-
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	122,613,327.75



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Concepto		Importe
1.	Total de Egresos Presupuestarios (Dev. EAEPE)	\$ 34,824,065.14
2.	Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
2.1.	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización (COG 2300)	\$ -
2.2.	Materiales y Suministros (COG 2100,2200,2400,2500,2600,2700,2800 y 2900)	\$ -
2.3.	Mobiliario y Equipo de Administración (COG 5100)	\$ -
2.4.	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (COG 5200)	\$ -
2.5.	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (COG 5300)	\$ -
2.6.	Vehículos y Equipo de Transporte (COG 5400)	\$ -
2.7.	Equipo de Defensa y seguridad (COG 5500)	\$ -
2.8.	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (COG 5600)	\$ -
2.9.	Activos Biológicos (COG 5700)	\$ -
2.10.	Bienes Inmuebles (COG 5800)	\$ -
2.11.	Activos Intangibles (COG 5900)	\$ -
2.12.	Obra Pública en Bienes de Dominio Público (COG 6100)	\$ -
2.13.	Obra Pública en Bienes Propios (COG 6200)	\$ -
2.14.	Acciones y Participaciones de Capital (COG7200)	\$ -
2.15.	Compra de Títulos y Valores (COG7300)	\$ -
2.16.	Concesión de Préstamos (COG7400)	\$ -
2.17.	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos (COG 7500)	\$ -
2.18.	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

b) Notas de Desglose

Al 31 de diciembre de 2023

2.19.	Amortización de la Deuda Pública (COG 9100)	\$	-
2.20.	Adeudos de Ejercicios Finales Anteriores (ADEFAS) (COG	\$	-
2.21.	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
3.	Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
3.1.	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y	\$	-
3.2.	Provisiones (EA, R 5.5.2)	\$	-
3.3.	Disminución de Inventarios (EA, R 5.5.3)	\$	-
3.4.	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia (EA, R 5.5.4)	\$	-
3.5.	Aumento por Insuficiencia de Provisiones (EA, R 5.5.5)	\$	-
3.6.	Otros Gastos (EA, R 5.5.9)	\$	-
3.7.	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
4.	Total de Gastos Contables	\$	34,824,065.14

