

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. **Efectivo y Equivalentes:** Este rubro se integra con los saldos en bancos (HSBC, BANORTE, SANTANDER, BANCOMER), recursos que son utilizados para atender los gastos operativos y administrativos del poder judicial del estado de guerrero, quiere decir que son recursos financieros que se destinan para cubrir necesidades específicas de las áreas en general, estos recursos son comprobados con oportunidad y se cierra su flujo al final del período anual correspondiente. que es el control de los recursos financieros destinados para cubrir los gastos generados en la operación, estas cuentas son verificadas y analizadas cada mes para poder determinar la correcta aplicación contable de los gastos generados en el periodo del ejercicio fiscal, Cabe señalar que en este rubro se tiene una cuenta de inversión con vencimiento diario, está invierte los ahorros que se van guardando o separando del gasto mensual, esta cuenta de inversión es cancelada o finiquitada al final del año, ya que es en ese momento que se ocupan los recursos financieros para cubrir las obligaciones contraídas con los trabajadores de esta institución.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Deudores Diversos: Esta cuenta es utilizada para controlar los anticipos por concepto de gastos a comprobar, que son otorgados a los trabajadores, con el propósito de cumplir con una encomienda o comisión, las cifras presentadas en este rubro ascienden a \$71,790.39 estos son integrados básicamente por deudores que no presentaron su comprobación en tiempo y forma al cierre del ejercicio fiscal 2016, esta recuperación se hará en el mes próximo siguiente al cierre del ejercicio fiscal.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. **No aplica:** Este Poder no tiene registrada la cuenta de inventarios, en virtud de que este ente no lleva a cabo actividades de transformación de materias primas en productos terminados.
4. De la cuenta Almacén se informa que este es utilizado para controlar las entradas y salidas de la papelería y todo lo relacionado para la limpieza y bienes de consumo, el método utilizado para su valuación en el método PEPS, que al cierre 2016 se tiene un saldo 1'385,901.21

Inversiones Financieras

5. **no aplica:** El Poder Judicial del estado de Guerrero no tiene contratada ninguna inversión bajo el esquema de fideicomiso, por lo cual en los estados financieros al cierre 2016 no se refleja el rubro de este concepto.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. El monto en los rubros de bienes muebles, inmuebles e intangibles, así como el equipo de cómputo, asciende a \$ 122'769,688.34 cuyo monto es el valor histórico de adquisición, sin que a la fecha se aplique tasa de depreciación sin que a la fecha se haya efectuado una conciliación física contra los registros contables, están considerados en este rubro los edificios, el equipo de transporte, el mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y software.
7. En el rubro de activos intangibles y diferidos, el monto asciende a \$721,913.06, cifra que no es depreciada y que a la fecha no se aplica tasa de depreciación.

Estimaciones y Deterioros

8. **No aplica:** El Poder Judicial Del estado de Guerrero no presenta cifras en este rubro, en virtud de que al cierre 2016 no se determinaron cuentas incobrables o de dudoso cobro y tampoco manejamos inventarios que tengan que ver con actividades de transformación de materiales.

Otros Activos

9. Este rubro se integra con los depósitos en garantía por servicios de arrendamiento de inmuebles y servicio de energía eléctrica, de los inmuebles que ocupan los juzgados y bodegas en todo el estado, cabe señalar que estos depósitos son cancelados al momento que se cumple con el contrato de arrendamiento, el monto del impacto financiero es por \$342,120.06

Pasivo

1. Proveedores: En esta cuenta controla el adeudo que se tiene por concepto de material que entra al almacén, como es papelería, artículos de oficina y limpieza, la política de pago es a 30 días, no presentando problema para el pago, al cierre 2016 se liquidaron la totalidad de los adeudos.
2. En la cuenta de acreedores diversos se concentran los compromisos que se tienen por pagar a los trabajadores, como es el caso de sueldos por pagar, provisiones de aguinaldo, gratificaciones por pagar, fondos de ahorros, etc. que al 31 de diciembre 2016 se determinó un saldo de 12'508,196.68.
3. De la misma manera en este rubro se concentran las ADEFAS por cuentas varias pendientes de pago al cierre 2016, que en este caso se determinó una provisión por la cantidad de 3'753,171.37.
4. en la cuenta de otros pasivos a corto plazo se integra por las retenciones de ISR a trabajadores pendiente de entero, así mismo el fondo de pensiones, que se determinó un saldo al 31 de diciembre 2016 por la cantidad de 13'141,979.58

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De las participaciones otorgadas al Poder Judicial se recibieron \$621'461,380.27 por parte del gobierno estatal, adicional a esto, existen programas especiales que para el año 2016 se les asigno recurso financiero para su operación, tal es el caso como el FASP, INADEM y IED estos recursos fueron asignados por la federación y entregados por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Guerrero por la cantidad de 18'494,881.96 en términos globales.
2. Se recibieron aportaciones del fondo auxiliar para la administración de justicia, para hacer frente a los compromisos con los trabajadores en el mes de diciembre, por la cantidad de 35'000,000.
3. Los recursos financieros del Poder Judicial, fueron invertidos en pagarés con vencimiento diario, por dicha inversión se recibieron recursos por un monto de \$465,899.27 también dentro del mismo periodo se recuperó de la compañía de seguros la cantidad de \$110,500.00, por el pago de vehículo siniestrado.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. En el rubro de gastos de funcionamiento se integra los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, que en total se erogó la cantidad de 658'298,328,07 al cierre del año 2016.
2. En el rubro de bienes muebles e inmuebles se erogó la cantidad de 549,887.15 por concepto de equipamiento de las salas de oralidad en distintos distritos judiciales del estado.
3. De las aportaciones de recursos federales para programas especiales, la partida de otros gastos y pérdidas extraordinarias por la cantidad de 18'497,342.50 por concepto de FASP, INADEM e IED, lo más representativo de este concepto es la inversión en infraestructura para la implementación del nuevo sistema penal acusatorio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. el patrimonio del Poder Judicial del Estado de Guerrero al 31 de diciembre 2016 asciende a la cantidad de 217'661,242.93 y si se compara contra el patrimonio generado al 31 de diciembre 2015 que fue de 208'120,019.93 lo cual representa un incremento en el patrimonio por la cantidad de 9'541,223, que este rubro se modificó básicamente por la construcción de edificios para este Poder judicial.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Como se puede observar en el ejercicio actual se presenta una mayor ahorro en el rubro de bancos ya que se presentó un mayor ingreso, para el pago de aguinaldos en el mes de enero de 2016 como se puede observar:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	66,703.
Efectivo en Bancos- Dependencias	22,617,563	9,214,252
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	X
Fondos con afectación específica	0.00	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	X
Total de Efectivo y Equivalentes	22,617,563	9,280,955

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

Se elabora conciliación entre los ingresos presupuestales y contables y los egresos presupuestales y gastos contables, mostrados a continuación

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE GUERRERO		
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES		
CORRESPONDEINTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
(Cifras en Pesos)		
Ingresos Presupuestales		609'459,143
Mas		66'725,118
Ingresos contables no presupuestales		
Incremento por variación de Inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones pérdidas o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios	66'725,118	
Menos		0.00
Ingresos Presupuestarios no contables		
Productos de capital		
aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestales no contables		
Ingresos Contables		676'184,261

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE GUERRERO
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDEINTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en Pesos)

Total de egresos presupuestarios		609'459,143.00
Menos		0.00
Egresos Presupuestarios no Contables		
	Mobiliario y eq. de Administración	
	Mobiliario y Equipo de Educación	
	Equipo de laboratorio	
	Vehículos y equipo de transporte	
Otros Egresos presupuestarios no Contables		
Mas		67,886,416
Gastos Contables no Presupuestales		
	Depreciaciones, Deterioros	
	Provisiones	
	Disminución de inventarios	
	aumento por insuficiencia de estimaciones	
	Por insuficiencia de Provisiones	
	otros gastos	67'886,416
Otros Gastos contables no presupuestales		
Total de Gastos Contables		677'345,559

MTRO. RAFAEL ANTONIO CANCINO CALVO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JUAN NAVARRETE JIMENEZ
JEFE DE CONTABILIDAD Y RESUPUESTO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el Poder Judicial no se Aplican las cuentas de Orden.