Estados e Información Contable (Poder Judicial)

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros del Poder Legislativo cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa con información presupuestaria, programática y contable consolidada del Poder Judicial del Estado de Chiapas.

Bajo este epígrafe, los organismos públicos que conforma el Poder Judicial son: Consejo de la Judicatura, Tribunal del Trabajo Burocrático y Tribunal Constitucional.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Poder Judicial, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014	CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	91 088 031	106 592 078	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	83 213 889	144 415 639
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	51 934 984	44 977 925	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	5 156 400	370 548
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11 920 490	5 482 253	**Total de Pasivos Circulantes**	**88 370 289**	**144 786 187**
Total de Activos Circulantes	**154 943 505**	**157 052 256**	**Pasivo No Circulante**	**0**	**0**
Activo No Circulante			**Total del Pasivo**	**88 370 289**	**144 786 187**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	343 750 526	338 595 429			
Bienes Muebles	172 703 539	166 411 938	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
Activos Intangibles	12 661 110	12 661 110	Donaciones de Capital	10 792 564	10 792 564
Activos Diferidos	120 941 209	44 277 699	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	35 411 311
Otros Activos no Circulantes	8 475 180	8 475 180	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	143 937 397	26 425 224
			Resultados de Ejercicios Anteriores	570 374 819	510 058 326
Total de Activos No Circulantes	**658 531 564**	**570 421 356**	**Total Hacienda Pública/Patrimonio**	**725 104 780**	**582 687 425**
Total del Activo	**813 475 069**	**727 473 612**	**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**	**813 475 069**	**727 473 612**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Poder Judicial, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro, del 1 de enero al 30 de junio del 2015, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 143.9 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	0	106
Otros Ingresos y Beneficios Varios	502 650 811	1 034 449 217
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**502 650 811**	**1 034 449 323**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	274 962 002	886 109 367
Materiales y Suministros	2 511 594	11 524 549
Servicios Generales	18 494 100	74 078 832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2 685 761	5 752 261
Subsidios y Subvenciones	0	23 087 403
Ayudas Sociales	0	19 600
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	60 059 957	7 452 087
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**358 713 414**	**1 008 024 099**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**143 937 397**	**26 425 224**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Poder Judicial. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de 725.1 millones de pesos, con una modificación positiva neta de 142.4 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**46 203 875**				**46 203 875**
Aportaciones					
Donaciones de Capital	10 792 564				10 792 564
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	35 411 311				35 411 311
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		**510 058 326**	**26 425 224**		**536 483 550**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			26 425 224		26 425 224
Resultados de Ejercicios Anteriores		510 058 326			510 058 326
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**46 203 875**	**510 058 326**	**26 425 224**	**0**	**582 687 425**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2015	**(35 411 311)**				**(35 411 311)**
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(35 411 311)				(35 411 311)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		**60 316 493**	**117 512 173**		**177 828 666**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			143 937 397		143 937 397
Resultados de Ejercicios Anteriores		60 316 493	(26 425 224)		33 891 269
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio del 2015	**10 792 564**	**570 374 819**	**143 937 397**	**0**	**725 104 780**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Poder Judicial, asimismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15 504 047	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		6 957 059
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		6 438 237
Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5 155 097
Bienes Muebles		6 291 601
Activos Intangibles		
Activos Diferidos		76 663 510
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		61 201 750
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4 785 852	
Pasivo No Circulante		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		35 411 311
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	117 512 173	
Resultados de Ejercicios Anteriores	60 316 493	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Judicial, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, y para utilizar los flujos derivados de ellos, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**502 650 811**	**1 034 449 323**
Otros Orígenes de Operación	502 650 811	1 034 449 323
Aplicación	**358 713 414**	**1 008 024 099**
Servicios Personales	274 962 002	886 109 367
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2 685 761	5 752 261
Materiales y Suministros	2 511 594	11 524 549
Servicios Generales	18 494 100	74 078 832
Subsidios y Subvenciones	0	23 087 403
Ayudas Sociales	0	19 600
Otras Aplicaciones de Operación	60 059 957	7 452 087
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**143 937 397**	**26 425 224**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**63 608 994**	**118 781 992**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	12 257 040
Bienes Muebles	0	595 719
Otros Orígenes de Inversión	63 608 994	105 929 233
Aplicación	**159 677 481**	**174 152 741**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5 155 097	52 952 928
Bienes Muebles	6 291 601	21 572 414
Otras Aplicaciones de Inversión	148 230 783	99 627 399
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(96 068 487)**	**(55 370 749)**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**5 210 045**	**29 444 285**
Otros Origenes de Financiamiento	5 210 045	29 444 285
Aplicación	**68 583 002**	**56 765 914**
Otras Aplicaciones de Financiamiento	68 583 002	56 765 914
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(63 372 957)**	**(27 321 629)**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**(15 504 047)**	**(56 267 154)**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**106 592 078**	**162 859 232**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**91 088 031**	**106 592 078**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 30 de junio del 2015 refleja los movimientos realizados de los derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios del que dispone el Poder Judicial para realizar sus actividades, así como el flujo del activo circulante y del activo no circulante entre el inicio y fin del periodo. El activo circulante tuvo una disminución de 2.1 millones de pesos, y el activo no circulante refleja una variación positiva de 88.1 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	**727 473 612**	**8 037 038 632**	**7 951 037 175**	**813 475 069**	**86 001 457**
Activo Circulante	**157 052 256**	**7 492 822 441**	**7 494 931 192**	**154 943 505**	**(2 108 751)**
Efectivo y Equivalentes	106 592 078	4 397 056 281	4 412 560 328	91 088 031	(15 504 047)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44 977 925	3 085 932 331	3 078 975 272	51 934 984	6 957 059
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5 482 253	9 833 829	3 395 592	11 920 490	6 438 237
Activo No Circulante	**570 421 356**	**544 216 191**	**456 105 983**	**658 531 564**	**88 110 208**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	338 595 429	84 535 179	79 380 082	343 750 526	5 155 097
Bienes Muebles	166 411 938	59 825 200	53 533 599	172 703 539	6 291 601
Activos Intangibles	12 661 110	11 080 253	11 080 253	12 661 110	0
Otros Activos Diferidos	44 277 699	388 775 559	312 112 049	120 941 209	76 663 510
Otros Activos no Circulantes	8 475 180	0	0	8 475 180	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, refleja la variación de las operaciones de crédito público, así como, las obligaciones insolutas de los entes públicos. A la fecha que se informa el Poder Judicial no presenta endeudamiento o desendeudamiento público.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO PODER JUDICIAL DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015 (Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos				

NO APLICA

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES CONSOLIDADO

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.

b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que el Poder Judicial al 30 de junio del 2015 no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

De Conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondiente al 30 de junio del ejercicio fiscal del 2015, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

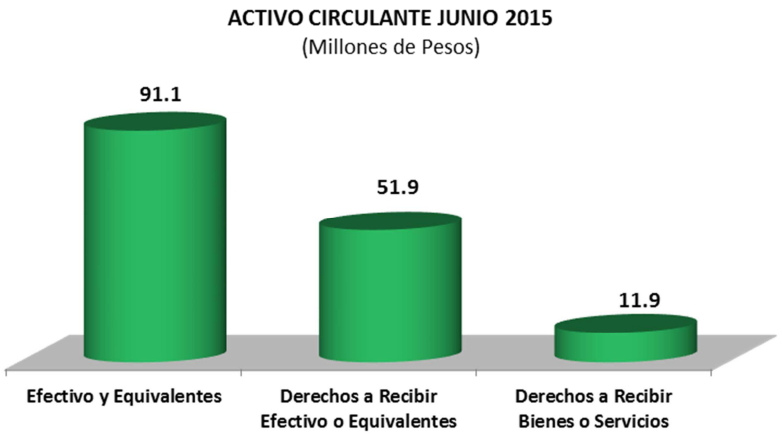
ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y dispone el Poder Judicial para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del 2015, asciende a un monto de 91.1 millones de pesos, y representa el 58.8 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, sueldos y aguinaldos devengados no pagados e impuestos retenidos y sueldos, además, por el fondo revolvente asignado a funcionarios para cubrir gastos menores y emergentes.



Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por los organismos públicos.

Este rubro refleja los recursos disponibles para solventar los gastos de operación y de inversión que se tienen comprometidos al cierre del ejercicio que incide en el patrimonio.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Efectivo	429 974	69 886
Bancos/Dependencias y Otros	18 479 891	36 598 407
Fondos con Afectación Específica	72 021 075	69 768 194
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	157 091	155 591
SUMAS	**91 088 031**	**106 592 078**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo representa el 33.5 por ciento del activo circulante y se compone básicamente por los recursos de programas operativos colocados en contrato de inversión a un plazo, préstamos a corto plazo concedidos a funcionarios, deudores diversos, así como, préstamos del fondo auxiliar para la administración de justicia, al 30 de junio del 2015.

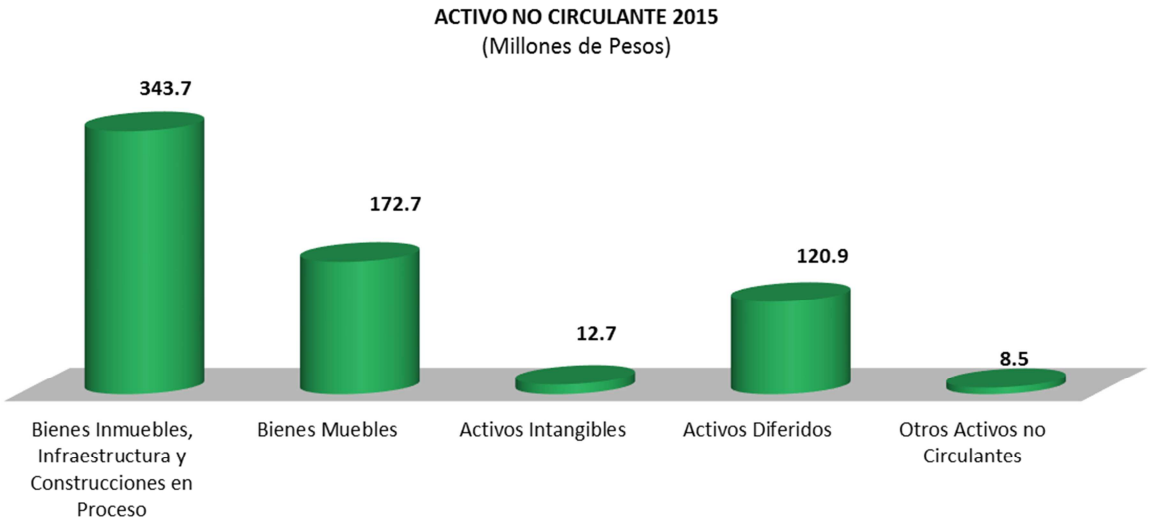
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Inversiones Financieras a Corto Plazo	37 499 995	32 500 000
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	11 711 381	11 395 599
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1 970 956	329 674
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	752 652	752 652
SUMAS	**51 934 984**	**44 977 925**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios asciende a 11.9 millones de pesos al 30 de junio del 2015, corresponde principalmente a los anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y prestación de servicios, así como los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso del Poder Judicial; respecto al activo circulante representa el 7.7 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Anticipo a Proveedoes por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicio a Corto Plazo	9 730 738	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2 189 752	5 482 253
SUMAS	**11 920 490**	**5 482 253**

No Circulante



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 343.7 millones de pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos, que posee el Poder Judicial, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución al 30 de junio del 2015, correspondiente a la construcción de los juzgados de garantía y tribunales de juicio oral, en diversos municipios del Estado.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 52.2 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Terrenos	7 558 277	7 558 277
Edificios no Habitacionales	313 690 827	313 690 827
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	22 501 422	17 346 325
SUMAS	**343 750 526**	**338 595 429**

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen los organismos y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2015, asciende a un monto global de 172.7 millones de pesos y representa el 26.2 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad del Poder Judicial.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Mobiliario y Equipo de Administración	104 443 054	104 368 211
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10 433 583	10 433 583
Vehículos y Equipo de Transporte	33 956 076	27 740 780
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23 868 512	23 867 050
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2 314	2 314
SUMAS	**172 703 539**	**166 411 938**

Activos Intangibles

Al 30 de junio del 2015, este rubro asciende a 12.7 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software y licencias. Representa el 1.9 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Software	12 627 119	12 627 119
Licencias	33 991	33 991
SUMAS	**12 661 110**	**12 661 110**

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 120.9 millones de pesos y se integra por operaciones transitorias por regularizar, los cuales corresponden al 30 de junio del ejercicio 2015.

A la fecha que se informa este rubro representa el 18.4 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Otros Activos Diferidos	120 941 209	44 277 699
SUMAS	**120 941 209**	**44 277 699**

Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles e inmuebles del Poder Judicial, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre dependencias u organismos públicos principalmente. Al 30 de junio del 2015, el saldo de este rubro asciende a 8.5 millones de pesos y representa el 1.3 por ciento respecto del total del activo no circulante.

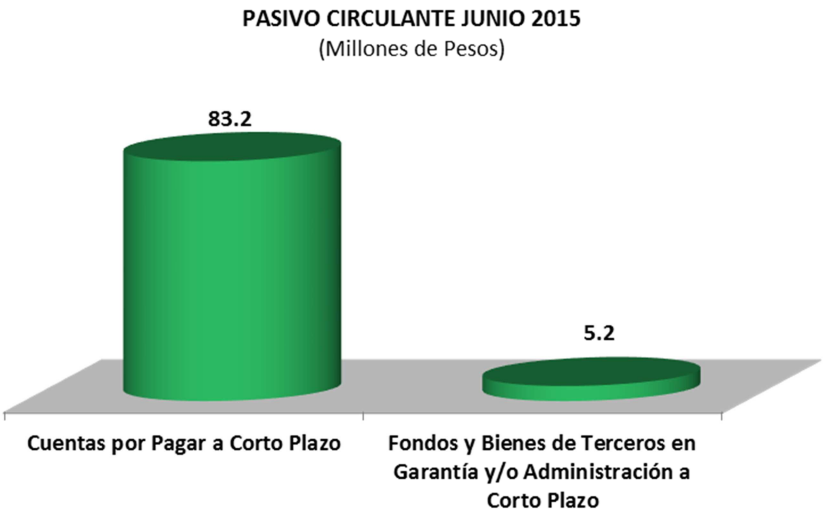
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Bienes en Comodato	8 475 180	8 475 180
SUMAS	**8 475 180**	**8 475 180**

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio del 2015, los estados financieros del Poder Judicial reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo



El saldo de este rubro al 30 de junio del 2015 se integra de los registros de prestaciones salariales como la previsión de sueldos, prima vacacional, gratificaciones, pensión alimenticia y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, del personal del Poder Judicial, aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT e Impuesto sobre Nóminas, así como por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios necesarios para su operatividad. Por otra parte, también se registran las asignaciones de recursos de antecedentes no penales, además, por las retenciones por servicios personales: cuota INFONAVIT, retenciones y contribuciones a favor de terceros, 2 por ciento sobre nóminas de prestadores de servicios, ISSS, seguro de vida, fondo de ahorro y por la recuperación de préstamos. Se incluyen en este rubro el registro de economías por concepto de estímulos fiscales.

Este rubro representa el 94.2 por ciento respecto al pasivo circulante, con un importe de 83.2 millones de pesos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6 412 799	29 551 650
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13 054 563	12 686 127
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	6 045 991
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	5 960 416	5 960 416
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	50 726 845	82 765 827
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7 059 266	7 405 628
SUMAS	**83 213 889**	**144 415 639**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro asciende a 5.2 millones de pesos al 30 de junio del 2015, y corresponde principalmente a resoluciones judiciales, así como a las obligaciones de los organismos públicos con ingresos propios, como son: licitación pública, reintegros por consumo de servicios básicos y sanciones por incumplimiento de contratos.

Este rubro representa el 5.8 por ciento respecto al pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Fondos en Administración a Corto Plazo	314 791	370 548
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	4 841 609	0
SUMAS	**5 156 400**	**370 548**

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de junio del 2015, representa un ahorro por 143.9 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión.

Ingresos

Los ingresos ascienden a 502.7 millones de pesos, que integran los recursos otorgados para la operación y funcionamiento del Poder Judicial, por reintegros de auditorías de ejercicios anteriores, así como, por redondeos y diferencias en pago de impuestos.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento del Poder Judicial, así como, transferencias otorgadas para la administración de justicia, gastos de operación con ingresos propios. registro de bienes enajenables e inventariables cuyo costo no sobrepasa los 35 salarios mínimos del D.F., así como los redondeos a cargo, en pago de facturas e impuestos. Este rubro asciende a un importe de 358.7 millones de pesos.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO PODER JUDICIAL DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015 (Pesos)		
Ingresos Presupuestarios		502 645 018
Ingresos Contables No Presupuestarios		5 793
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5 793	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Ingresos Contables		**502 650 811**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		361 182 195
Egresos Presupuestarios No Contables		2 710 159
Mobiliario y Equipo de Administración	74 842	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Vehículos y Equipo de Transporte	771 260	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1 462	
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	1 862 595	
Gastos Contables No Presupuestales		241 378
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Otros Gastos	241 378	
Total de Gasto Contable		**358 713 414**

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, propiedad del Poder Judicial, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a 143.9 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros y cancelación de pasivos; a la fecha la Hacienda Pública refleja un saldo de 725.1 millones de pesos.

El aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, a la fecha que se informa, presenta una modificación positiva neta al patrimonio de 142.4 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Judicial, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, al 30 de junio del 2015 asciende a 15.5 millones de pesos.

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Efectivo	429 974	69 886
Bancos/Dependencias y Otros	18 479 891	36 598 407
Fondos con Afectación Específica	72 021 075	69 768 194
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	157 091	155 591
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**91 088 031**	**106 592 078**

A continuación se presenta la conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	203 997 354	33 877 311
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Partidas Extraordinarias	60 059 957	7 452 087

NOTAS DE MEMORIA

Representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Poder Judicial, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONTABLES

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores al Poder Judicial, asciende a 71.7 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato representan los bienes muebles otorgados entre dependencias u organismos públicos del Poder Judicial.

CONCEPTO	JUN 2015	DIC 2014
Avales y Garantías	71 716 222	55 640 460
Bienes en Concesionados o en Comodato	39 115	39 115
SUMAS	**71 755 337**	**55 679 575**

PRESUPUESTARIAS

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto del Poder Judicial del Estado de Chiapas, refleja al 30 de junio del ejercicio 2015, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 83.7 millones de pesos representando un 9.6 por ciento mayor, llegando a un monto de 957.7 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 361.2 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 275.0 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 76.1 por ciento del devengo total, asimismo, en Servicios Generales, se destinaron 18.5 millones de pesos que representa el 5.1 por ciento del total devengado, además, 59.8 millones de pesos a Inversiones Financieras y Otras Provisiones representando el 16.6 por ciento del devengado total, entre los rubros más sobresalientes.

ESTADO SOBRE EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO
PODER JUDICIAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	**873 983 517**	**83 677 038**	**957 660 555**	**361 182 195**	**360 803 869**
1000 Servicios Personales	719 621 596	0	719 621 596	274 962 001	274 962 001
2000 Materiales y Suministros	11 795 598	1 027 742	12 823 340	2 511 595	2 351 168
3000 Servicios Generales	83 476 955	4 341 064	87 818 019	18 494 101	18 276 172
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37 589 368	5 880	37 595 248	2 685 761	2 685 791
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	20 069 834	20 069 834	874 437	874 437
6000 Invesión Pública	0	19 940 813	19 940 813	1 862 595	1 862 595
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	59 791 705	59 791 705	59 791 705	59 791 705
8000 Participaciones y Aportaciones	21 500 000	(21 500 000)	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

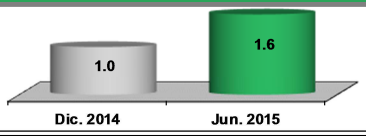
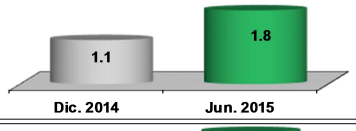
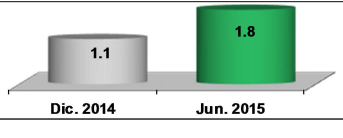
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa Consolidados del Poder Judicial se integran con la información del Consejo de la Judicatura, Tribunal del Trabajo Burocrático y Tribunal Constitucional, mismas que podrán ser consultadas en la información de cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos.

A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2015, se aplicaron las siguientes razones financieras:

Nombre	Variables de Cálculo	Unidad de Medida	Algoritmo	Razón	Interpretación del Resultado	Gráfico
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	E + DREE / PC	143.0 / 88.4 = 1.6	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	AC / PC	154.9 / 88.4 = 1.8	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	AC - (INV + A) / PC	154.9 / 88.4 = 1.8	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.6 pesos de liquidez y disponibilidad inmediata para hacer frente a cada peso de los compromisos de corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que el Poder Judicial cuenta con 1.8 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que el Poder Judicial cuenta con 1.8 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Poder Judicial muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2015, reflejando el saldo de los pasivos en niveles estables.

En conclusión las obligaciones que se tienen a corto plazo, son cubiertas con el total de los activos propiedad de cada Organismo Público, que conforman el Poder Judicial.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados al periodo que se informa. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Consejo de la Judicatura	7 558 277	313 690 827	22 501 422
SUMAS	**7 558 277**	**313 690 827**	**22 501 422**

Fuente: Secretaría de Hacienda

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS
Consejo de la Judicatura	98 798 264	10 315 993	29 662 962	23 367 873	0
Tribunal del Trabajo Burocrático	2 863 151	47 432	1 613 882	436 933	0
Tribunal Constitucional	2 781 639	70 158	2 679 232	63 706	2 314
SUMAS	**104 443 054**	**10 433 583**	**33 956 076**	**23 868 512**	**2 314**

Fuente: Secretaría de Hacienda

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES AL 30 DE JUNIO DEL 2015

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
Consejo de la Judicatura	12 598 624	33 991
Tribunal del Trabajo Burocrático	28 495	0
SUMAS	**12 627 119**	**33 991**

Fuente: Secretaría de Hacienda

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS AL 30 DE JUNIO DEL 2015	
ORGANISMO PÚBLICO	**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**
Consejo de la Judicatura	115 913 283
Tribunal de Trabajo Burocrático	3 698 324
Tribunal Constitucional	1 329 602
SUMAS	**120 941 209**

Fuente: Secretaría de Hacienda

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES AL 30 DE JUNIO DEL 2015	
ORGANISMO PÚBLICO	**BIENES EN COMODATO**
Consejo de la Judicatura	8 475 180
SUMAS	**8 475 180**

Fuente: Secretaría de Hacienda