NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a lo establecido en los artículos 46, 47, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán emitir de forma periódica estados financieros, así mismo, se deberá de acompañar de Notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios con la finalidad de proporcionar y revelar información adicional y suficiente que amplié el contenido de los mismos.

A) Notas de Desglose:

A.1) Información Contable

I Notas al Estado de Situación Financiera

I.I Activo

I.I.I Efectivo y Equivalentes

NOTA 1) SALDO DISPONIBLE EN EFECTIVO AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Las cuentas que integran el efectivo disponible corresponden a los fondos revolventes entregados para sufragar las erogaciones de caja de áreas sustantivas para la consecución de objetivos de operación del Poder Judicial del Estado de Morelos por un importe de $94,332 (noventa y cuatro mil trescientos treinta y dos pesos), conformados como se detalla:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondo Revolvente** | **Importe** |
| Presidencia T.S.J. | 13,182  |
| Junta de Administracion vigilancia y disciplina T.S.J. | 10,000  |
| Dirección General Administración. | 25,000  |
| Recursos Materiales | 25,000  |
| Recursos Materiales – vehículos | 10,000  |
| Coordinador Jurídico H. Consejo | 2,000  |
| Secretaria Particular TSJ | 1,143 |
| Tercer Distrito Juicios Orales | 3,643 |
| Segundo Distrito Juicios Orales | 4,364 |
| **SUMA** | **94,332** |

NOTA 2) SALDO EN BANCOS AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

El saldo es $ 397,065 (trescientos noventa y siete mil sesenta y cinco pesos) como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **BANCO** | **IMPORTE** |
| BANORTE, S.A. |   |
| Cta. 0464898492 J.O | 7,493  |
| Cta. 0464898504 J.T. | 12,248  |
|   |   |
| HSBC México, S.A. |   |
| Cta. 4058867607 J.T | 284,177 |
| Cta. 4058867615 J.O.  | 93,147  |
| **Suma** | **397,065**  |

NOTA 3) INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Derivado de la adecuada administración del recurso económico, permitió que las inversiones de disponibilidades financieras, generaran ingresos por concepto de rendimientos por un importe de 1’682,002 (un millón seiscientos ochenta y dos mil dos pesos), lo cual coadyuva en el financiamiento del Programa Operativo Anual. Al final del periodo que se informa se tiene invertido en títulos gubernamentales un total de $98’461,054 (noventa y ocho millones cuatrocientos sesenta y un mil cincuenta y cuatro pesos), contratado a tasa de interés preferencial así como disponibilidad inmediata y de corto plazo; mismos que están etiquetados para hacer frente a los compromisos con los que cuenta la institución principalmente derivados de retenciones de terceros provenientes de servicios personales.

|  |  |
| --- | --- |
| **BANCO** | **IMPORTE** |
| HSBC México, S.A. |   |
| Cta. 6436562692 J.T. 2016 | 80’831,476  |
| Cta. 6436562700 J.O 2016 | 665,574  |
| Cta. 6437796760 Pasivos | 111,498  |
| Cta. 6464362000 H.R | 16’852,506 |
| **Suma** | **98’461,054**  |

I.I.II Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Se refleja un saldo por la cantidad de $ 578,973 (quinientos setenta y ocho mil novecientos setenta y tres pesos), importe que se conforma principalmente por anticipo de percepciones mismas que serán recuperados a la brevedad.

|  |  |
| --- | --- |
| **DEUDOR** | **IMPORTE** |
| Deudores | 13,616 |
| Deudores Internos | 32,051  |
| Gastos a Comprobar | 88,303 |
| Anticipo de Percepciones | 407,165 |
| Deudores Fondos Revolventes | 119  |
| Deudores Diversos Jubilados | 37,719 |
| **Suma** | **578,973**  |

NOTA 3) DEPÓSITOS EN GARANTÍA AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Existen depósitos por un importe de $155,957 (ciento cincuenta y cinco mil novecientos cincuenta y siete pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **DEPÓSITOS** | **IMPORTE** |
| Sánchez Rodríguez Víctor Manuel | 6,000  |
| Álvarez Nava Víctor Manuel | 12,000  |
| Comisión Federal de Electricidad | 102,977  |
| Rogelio Hector Garcia Albarran | 34,980 |
| **Suma** | **155,957**  |

ANTICIPO A PROVEEDORES AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Se cuenta con anticipos a proveedores por un importe de $246,677 (doscientos cuarenta y seis seiscientos setenta y siete mil setecientos setenta y siete pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **ANTICIPO A PROVEEDORES** | **IMPORTE** |
| Metlife México SA | 9,746  |
| HDI seguros S.A de C.V | 236,931 |
| **Suma** | 246,677 |

NOTA 4) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN (sin información que revelar)

NOTA 5) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

El método que se utiliza en la Depreciación de los bienes es el de Línea Recta, así mismo se considera que los bienes que se encuentran en uso se visualizan en buenas condiciones para seguir en funcionamiento.

NOTA 6) INVERSIONES FINANCIERAS \*FIDEICOMISOS\* (sin información que revelar)

NOTA 7) INVERSIONES FINANCIERAS

Las inversiones de disponibilidades financieras asciende a $98’461,054 (noventa y ocho millones cuatrocientos sesenta y un mil cincuenta y cuatro pesos), contratado a tasa de interés preferencial así como disponibilidad inmediata y de corto plazo; mismos que están etiquetados para hacer frente a los compromisos con los que cuenta la institución.

|  |  |
| --- | --- |
| **BANCO** | **IMPORTE** |
| HSBC México, S.A. |   |
| Cta. 6436562692 J.T. 2016 | 80’831,476  |
| Cta. 6436562700 J.O 2016 | 665,574  |
| Cta. 6437796760 Pasivos | 111,498  |
| Cta. 6464362000 H.R | 16’852,506 |
| **Suma** | **98’461,054**  |

I.I.III Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 8) BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Se informa que se cuenta con inversiones en bienes como Terrenos, Edificios No Habitacionales, Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Transporte así como Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, por un total de $364’118,932

(Trescientos sesenta y cuatro millones ciento dieciocho mil novecientos treinta y dos pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES** | **IMPORTE** |
| Terrenos | 6’876,508 |
| Edificios No Habitacionales | 224’406,258  |
| Mobiliario Y Equipo De Administración | 102’739,269 |
| Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 3’335,097 |
| Vehículos Y Equipo De Transporte | 16’164,665 |
| Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 4’950,513 |
| Software | 3’905,225 |
| Licencias | 1’741,397 |
| **Suma** | **364’118,932**  |

En cumplimiento a la normatividad aplicable y las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio, las partidas de Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información así como Equipo de Transporte e Intangibles, presentan Cifras Conciliadas, a su valor histórico así como su depreciación acumulada, lo montos acumulados de dicha depreciación se resume de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| ***CONCEPTO*** | ***DEPRECIACIÓN ACUMULADA*** |
| Depreciación Acumulada de Edificios No Habitacional | 42,199,173 |
| Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería | 1,404,708 |
| Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 685,218 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 500 |
|   |   |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 40,881,581 |
|   |   |
| Depreciación Acumulada de Equipos y Aparatos Audiovisuales | 2,096,669 |
| Depreciación Acumulada de Cámaras Fotográficas y de Video | 1,120,571 |
| Depreciación Acumulada de otro Mobiliario Educacional y Recreativo | 4,659 |
|   |   |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte | 15,376,529 |
| Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 15,955 |
|   |   |
| Depreciación Herramientas y Maquinarias - Herramientas | 1,369 |
| Depreciación Acumulada de Otros Equipos | 10,342 |

Método de depreciación en línea recta.

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **PORCENTAJE DEPRECIACIÓN** |
| Mobiliario y equipo de administración | 10% |
| Equipo de cómputo y tecnologías de la información  | 33.33% |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 20% |
| Edificios no habitacionales | 3% |
| Vehículos y equipo de transporte | 20% |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 10% |
| Software | 33.33% |
| Licencias | 33.33% |

NOTA 9) BIENES INTANGIBLES AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES** | **IMPORTE** | **AMORTIZACIÓN** **ACUMULADA** |
| Software | 3’905,224 | 3,828,975 |
| Licencias | 1’741,397 | 1,778,923 |
| **Suma** | **5’646,621**  | **5,607,898** |

Método de amortización en línea recta.

**ESTIMACIÓN DE DETERIOROS**

NOTA 10) ESTIMACIÓN DE DETERIOROS (sin información que revelar)

**OTROS ACTIVOS**

NOTA 11) OTROS ACTIVOS (sin información que revelar)

I.II Pasivo

I.II.I Cuentas Por Pagar A Corto Plazo

NOTA 12) Las cuentas por pagar se desagregan de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE**  | **VENCIMIENTO** |
|
| **> 90 DIAS** | **90 DIAS** | **180 DIAS** | **365 DIAS**  | **<365 DIAS** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 7,809,196 | X |   |   |   |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 116,070 | X |   |   |   |   |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 772,834 | X |   |   |   |   |
|   |   |   | X |   |   |   |   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 14,020,368 | X |   |   |   |   |
|   |   |   | X |   |   |   |   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 60,000,000 |  |   |   |  x |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO | $ 134,359 | X |   |   |   |   |
| OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO | $ 15,100,893 | X |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |

REMUNERACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Contempla erogaciones relativas a servicios personales que se integran principalmente por la provisión de Remuneraciones por pagar al cierre del Segundo Trimestre 2020, cuyo saldo es por la cantidad de $7,809,196 (siete millones ochocientos nueve mil ciento noventa y seis pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente** | **Importe** |
| Remuneraciones por pagar al Personal de carácter | 1,440,628  |
| Sueldo base al personal permanente |  |
| Remuneraciones Adicional y Especiales por pagar a cp |  |
| **Seguridad Social y Seguros por pagar a corto plazo**  |  |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 6,368,568 |
| **Otras prestaciones sociales y económicas por pagar**  |  |
| **Suma** | **7,809,196**  |

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2020:

Por un importe total de $116,070 (ciento dieciséis mil setenta pesos), se encuentran clasificados de la siguiente manera:

 

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Representa los adeudos que el H. Tribunal Superior de Justicia del Poder Judicial del Estado de Morelos mantiene por un importe de $772,834 (setecientos setenta y dos mil ochocientos treinta y cuatro pesos), que se encuentra integrados de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| Jubilaciones | 625,021  |
| Gratificación Anual Jubilados | 147,813  |
| **Suma** | **772,834**  |
|  |  |

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR:

Este rubro comprende las distintas retenciones a enterar por concepto de impuestos a las diversas entidades de recaudación, así como retenciones de nómina que se realizan y deben enterar a diversos proveedores y que al cierre

del Segundo Trimestre 2020 tiene un saldo de $14’020,368 (Catorce millones veinte mil trescientos sesenta y ocho pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| ***APORTACION PATRONAL*** |  |
| --Cuotas IMSS | 2,008,193  |
| --Instituto de crédito, aportación | 243,263 |
| --Sindicato de trabajadores del Poder Judicial | 142,906  |
| ***RETENCIONES TRABAJADOR Y TERCEROS*** |  |
| --I.S.R Sueldos | 2’687,291  |
| --I.S.R. retenciones honorarios | 0  |
| --I.S.R. retenciones arrendamiento | 3,300 |
| ***RETENCIONES SINDICATO*** |  |
| --Personal Jubilado | 644  |
| --Personal vigente, cuotas | 19,680  |
| --Fondo para gastos Funerales | 392 |
| ***RETENCIONES DIVERSAS*** |  |
| --Seguro Individual metlife | 249,891 |
| --Intermercado S.A. | 4,773 |
| --Pensión alimenticia | 13,922 |
| --Impulsora Promobien S.A. de C.V. | 330,008  |
| -Qualitas compañía de seguros S.A de C.V. | 11,926 |
| --Asociación de jubilados y pensionados | 8,700  |
| --Instituto del Fondo Nacional para el Consumo(INFONACOT) | 899 |
| --Hispano mexicana | 5,239  |
| --Sefise S.A. de C.V. | 5,341  |
| --Cristina Prado Hernández (Óptica Bellavista) | 12,101  |
| --Publiseg Sapi de C.V. Sofom | 78,929  |
| --Seguro Individual Mapfre, S.A de C.V. | 128  |
| --Descuento Por Detrimento | 1,770  |
| --PROY. COINCIDIR SA DE CV SFP | 20,866  |
| --Fincomun, Servicios Financieros Comunitarios S.A | 38,968 |
| --Gastos Medicos Metlife S.A | 69,994 |
| --Leslie Flor de Liz (Asesores Opticos) | 700 |
| --Rosalba Corazon Herrera (climed) | 10,764 |
| --Fondo Auxiliar | 13,106  |
| --Aportación de Empleados | 1,150 |
| --Descuento por préstamo | 42,592 |
| ***Instituto de Crédito para los Trabajador*** |  |
| --Cuotas Retenidas al Personal | 172,306  |
| --Recuperación de Prestamos | 7’434,230  |
| --Instituto de crédito | 2,979 |
| ***Fondo Auxiliar TELEFONIA*** |  |
| --Fondo Auxiliar TELEFONIA | 8,845 |
|  |  |
| ***Impuesto sobre Nomina*** |  |
| --Impuesto Sobre Nomina | 374,572 |
| ***SUMA***  | **14,020,368** |
|  |  |
|  |  |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Derivado del recorte al presupuesto correspondiente al ejercicio 2019, no fue posible erogar y registrar el gasto correspondiente al pago de aguinaldo del personal del Tribunal Superior de Justicia, por lo que el saldo de $60’000,000 (sesenta millones de pesos), representa el préstamo recibido por el Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia y que fue aprobado por la Junta de Administración, Vigilancia y Disciplina, notificado mediante acuerdo número MCVCL/JUNTADMON/3753/2019 el cual deberá ser cubierto al dicho Fondo a más tardar el 31 de diciembre de 2020. Dicho préstamo fue otorgado para dar cumplimiento del Artículo 42 de la Ley del Servicio Civil del Estado de Morelos.

PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Se refleja el importe de $ 134,359 (Ciento Treinta y Cuatro mil Trescientos Cincuenta y Nueve pesos) los cuales corresponden principalmente a prestaciones por pagar que se encuentran en litigio cuya resolución se estima es superior a un año. Estas obligaciones se encuentran amparadas con el recurso monetario correspondiente para sustentar el compromiso de pago.

|  |  |
| --- | --- |
| **PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO** | **IMPORTE** |
| ***Pasivos Anteriores a 2015*** |  |
| --Olivares Garrido Enedina | 8,433  |
| --Rogel Cortes Marco | 23,163  |
| --Millán Toledo Jesús | 16,320  |
| --Olivarez Garrido Enedina/Ahorro | 4,050  |
| --Cruz Cuevas Jazmín Margarita | 9,786  |
| --Ortega Salazar Alondra Juliana | 20,219  |
| --Sefise SA de CV | 2,003  |
| --Servicios Administrativos y Recretativos SA de C | 5,700  |
| --Cuevas Maldonado Irma | 6,948  |
| --Olivares Garrido Enedina | 19,514  |
| --Omaña Márquez Nohemi | 15,836  |
| --Ventura Aquino José Luis | 2,387  |
| **Suma** | **134,359**  |

PROVISIÓN POR PAGAR HABER DE RETIRO

En el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2017 se autorizó una aportación inicial por el importe de $13’546,000 (Trece millones Quinientos Cuarenta y Seis mil pesos), para la creación del Haber de Retiro, mismo que se encuentra sustentado en el Artículo 89 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos en sus párrafos sexto, penúltimo y ultimo, así como en la Ley Orgánica del Poder Judicial artículos 26BIS y 26TER. Durante el ejercicio 2017, el poder Judicial llevo a cabo los actos jurídicos consistentes en la firma de un contrato con la institución bancaria HSBC, para la apertura de una cuenta especifica de inversión número 6464362000, misma que contiene la aportación inicial y los rendimientos generados durante el ejercicio fiscal 2017 los cuales fueron de $463,072 (cuatrocientos sesenta y tres mil setenta y dos pesos), en el ejercicio 2018 se obtuvieron rendimientos por $ 1’091,821 (un millón noventa y un mil ochocientos veintiún pesos) para totalizar un importe de $15’100,893 (quince millones cien mil ochocientos noventa y tres pesos).

NOTA 13) FONDOS DE BIENES DE TERCEROS (sin información que revelar)

NOTA 14) PASIVOS DIFERIDO Y OTROS (sin información que revelar)

II Notas al Estado de Actividades

II.I Ingresos de Gestión

NOTA 15) RUBROS DE IMPUESTOS, CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS, Y DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO.

Se recaudó un importe total de $2’987,310 (dos millones novecientos ochenta y siete mil trescientos diez pesos), desglosado por concepto de ingresos financieros $1’682,002 (un millón seiscientos ochenta y dos mil dos pesos) derivadas de inversión de disponibilidades financieras. En el rubro de otros ingresos se percibe un importe de $194,771 (ciento noventa y cuatro mil setecientos setenta y un pesos). Por reintegro de incapacidades y recuperaciones se recauda la cantidad de $1’110,537 (un millón ciento diez mil quinientos treinta y siete pesos).

NOTA 16) RUBROS DE PARTICIAPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES:

Se reciben las ministraciones acumuladas al cierre del Segundo Trimestre 2020 por un importe de $333’802,448 (trescientos treinta y tres millones ochocientos dos mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos).

NOTA 17) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Se recaudó en este rubro la cantidad de $1’305,308 (un millón trescientos cinco mil trescientos ocho pesos)

II.II Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA 18) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Toda vez que la función principal del H. Tribunal Superior de Justicia es la impartición y administración de Justicia, en la que el factor sustantivo es el recurso humano, por lo que el rubro principal de gasto corresponde al de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, en el cierre del Segundo Trimestre 2020, se erogó la cantidad de $114,805,818 (ciento catorce millones ochocientos cinco mil ochocientos dieciocho pesos); en Remuneraciones Adicionales y Especiales $74’731,806 (setenta y cuatro millones setecientos treinta y un mil ochocientos seis pesos); en Seguridad Social $33’215,064 (treinta y tres millones doscientos quince mil sesenta y cuatro pesos); en Otras Prestaciones Sociales y Económicas $36’007,944 (treinta y seis millones siete mil novecientos cuarenta y cuatro pesos) y en Estímulos a Servidores Públicos se erogó la cantidad de $1’219,522 (un millón doscientos diecinueve mil quinientos veinte dos pesos); dichos gastos en el rubro de **Servicios Personales** representan aproximadamente el 76.84% del total de erogaciones de gastos. Cabe mencionar que derivado del recorte al presupuesto del Tribunal Superior de Justicia para el ejercicio fiscal 2019, se difirió el gasto del pago de aguinaldo 2019 para su reconocimiento en el presente ejercicio fiscal 2020.

En el rubro de **Materiales y Suministros** el gasto correspondió a $2’966,211 (dos millones novecientos sesenta y seis mil doscientos once pesos), en Materiales de Administración se erogó la cantidad de $397,405 (trescientos noventa y siete mil cuatrocientos cinco pesos); en Alimentos y Utensilios $345,637 (trescientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y siete pesos); en Materiales y Artículos de Construcción y Reparación $108,946 (cientos ocho mil novecientos cuarenta y seis pesos); en Productos Químicos y Farmacéuticos $25,554 (veinticinco mil quinientos cincuenta y cuatro pesos); en Combustible Lubricantes y aditivos $1’609,683 (un millón seiscientos nueve mil seiscientos ochenta y tres pesos); en Vestuario, Blancos y Prendas de Protección $115,770 (cientos quince mil setecientos setenta pesos); en Herramientas, Refacciones y Accesorios se erogó la cantidad de $363,216 (trescientos sesenta y tres mil doscientos dieciséis pesos); siendo el rubro más significativo el que se erogó por concepto de Combustible Lubricantes y aditivos $1’609,683 (un millón seiscientos nueve mil seiscientos ochenta y tres pesos).

El rubro de **Servicios Generales** ascendió a $11’637,368 (once millones seiscientos treinta y siete mil trescientos sesenta y ocho pesos), en Servicios Básicos se erogó 3’737,035 (tres millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos); en Servicios de Arrendamiento $708,891 (setecientos ocho mil ochocientos noventa y un pesos); en Servicios Profesionales $47,357 (cuarenta y siete mil trescientos cincuenta y siete pesos); en Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales $257,620 (doscientos cincuenta y siete mil seiscientos veinte pesos); en servicios de instalación y reparación $754,654 (setecientos cincuenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos), servicios de comunicación social y publicidad $178,060 (cientos setenta y ocho mil sesenta pesos); en Servicios de Traslado y Viáticos $30,985 (treinta mil novecientos ochenta y cinco pesos); en Servicios Oficiales $46,980 (cuarenta y seis mil novecientos ochenta pesos) y finalmente en otros servicios generales la cantidad de $5’875,786 (cinco millones ochocientos setenta y cinco mil setecientos ochenta y seis pesos).

El gasto por concepto de Transferencias para Personal en Retiro fue por un importe de $63’212,523 (sesenta y tres millones doscientos doce mil quinientos veintitrés pesos).

II.III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 19) MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

* El patrimonio de la Entidad está constituido los siguientes conceptos:
* Las Aportaciones que reciba del Gobierno Estatal
* Los Ingresos provenientes de su operación y los que perciba por la realización de sus actividades

NOTA 20) MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

Es el resultado de la actualización total de la entidad durante el periodo y está representado por el Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe de $-5,148,877 y $-11’185,934 en 2020 y 2019 respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 30 de Junio 2020 y 2019 el saldo acumulado que incluye el resultado del ejercicio, asciende a $146’869,571 y $203’290,087 respectivamente.

II.IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 21) EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 397,065  |  7,241,714  |
| Efectivo en Bancos - Dependencias |   |   |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |   |   |
| Fondos con Afectación Especifica |   |   |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |   |   |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** |  **397,065** |  **7,241,714**  |
|   |   |   |

NOTA 22) ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES** | **IMPORTE AL 30 JUN 2020** |
| Terreno crucero Zacatepec | $100,000.00 |
| Terreno Jiutepec | $212,500.00 |
| Terreno Cuautla | $1,674,445.45 |
| Terreno Puente de Ixtla | $90,000.00 |
| Terrenos | $4,799,561.14 |
| Inmueble CENDI | $728,592.00 |
| Inmueble Jiutepec | $20,844,497.57 |
| Inmueble Álvaro Obregón # 1209 | $25,210,534.65 |
| Inmueble Álvaro Obregón # 705-B | $3,640,862.68 |
| Inmueble Puente de Ixtla Emilio Portes Gil #1 | $6,660,566.57 |
| Inmueble Morrow # 17 | $12,382,073.76 |
| Inmueble Jojutla | $5,269,309.99 |
| Inmueble las Palmas CVCA | $6,506,494.88 |
| Inmueble Jonacatepec | $6,097,368.66 |
| Inmueble Cuautla | $17,781,635.76 |
| Inmueble Yautepec | $1,619,063.95 |
| Inmueble Zacatepec | $3,241,307.42 |
| Inmueble Xochitepec | $3,310,764.11 |
| Edificios no residenciales | $4,463,008.02 |
| Inmueble Atlacholoaya - Obra Transferida | $106,650,177.89 |
| Muebles de Oficina y Estantería | $24,412,684.20 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería | $20,049.44 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Tribunal Superior de Justicia | $1.00 |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la información | $76,851,535.92 |
| Otros mobiliarios y Equipos de Administración | $1,454,998.83 |
| Equipos y aparatos audiovisuales | $2,146,199.90 |
| Cámaras fotográficas y de video | $1,184,159.84 |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | $4,737.44 |
| Automóviles y camiones | $16,164,665.44 |
| Maquinaria y equipo agropecuario | $61,613.34 |
| Sistemas de aire acondicionado | $186,768.00 |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | $816,139.15 |
| Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | $1,422,147.39 |
| Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos J. Tradi (2013) | $626,226.00 |
| Herramientas y máquinas-herramienta | $205,809.42 |
| Maquinaria Tribunal Superior de Justicia | $764,812.28 |
| Otros equipos | $866,998.21 |
| Software | $3,905,224.68 |
| Licencias informáticas e intelectuales | $1,741,396.69 |
|   |   |

**23. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.( Sin Información que revelar)**

**II.V CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**NOTA 24) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:**

|  |
| --- |
| **PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MORELOS - TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020** |
| **(Cifras en pesos)** |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |   | **336’789,758** |
|   |   |   |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |   | 0.00 |
|   | Incremento por variación de inventarios | 0.00 |  |
|   | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |  |
|   | Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |  |
|   | Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |  |
|   |   |   |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |   | 0.00 |
|   | Productos de capital | 0.00 |  |
|   | Aprovechamientos capital | 0.00 |  |
|   | Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |  |
|   |  |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |   | **336’789,758** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MORELOS - TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |   | **338,317,102**  |
|   |   |   |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |   | **520,846**  |
|   | Mobiliario y equipo de administración | 520,846  |  |
|   | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00  |  |
|   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00  |  |
|   | Vehículos y equipo de transporte | 0.00  |  |
|   | Equipo de defensa y seguridad | 0.00  |  |
|   | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 |  |
|   | Activos biológicos | 0.00  |  |
|   | Bienes inmuebles | 0.00  |  |
|   | Activos intangibles | 0.00  |  |
|   | Obra pública en bienes propios | 0.00  |  |
|   | Acciones y participaciones de capital | 0.00  |  |
|   | Compra de títulos y valores | 0.00  |  |
|   | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00  |  |
|   | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00  |  |
|   | Amortización de la deuda publica | 0.00  |  |
|   | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00  |  |
|  |   |  |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** |   | **4’142,380** |
|   | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 4’142,380 |  |
|   | Provisiones | 0.00  |  |
|   | Disminución de inventarios | 0.00  |  |
|  |  |  |  |
|   | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00  |  |
|   | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00  |  |
|   | Otros Gastos | 0.00  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00  |  |
|   |  |   |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |   | **341’938,636** |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

En este apartado lo que podemos mencionar son las demandas judiciales en proceso de Resolución que en el ejercicio 2019 fue de $18’559,000 debido a que su registro es al final del ejercicio que se trate.

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros del H. Tribunal Superior de Justicia, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El H. Tribunal Superior de Justicia envió su anteproyecto de presupuesto al Poder Ejecutivo para su inclusión en el paquete económico 2020, considerando inicialmente la cantidad de $1,329,108,940 (un mil trescientos veintinueve millones ciento ocho mil novecientos cuarenta pesos), cifra que no se autorizó en su totalidad, situación que obliga a realizar ajustes a las metas, contemplando únicamente las necesidades indispensables para la debida operación de la institución, en lo que es su propósito principal: impartir justicia.

El monto del presupuesto autorizado para el ejercicio 2020 es de $524’034,000 (quinientos veinticuatro millones treinta y cuatro mil pesos), de los cuales $70’000,000 (setenta millones de pesos), se etiquetaron para pago de decretos pensionarios controvertidos ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación y $1’600,000 (un millón seiscientos mil pesos), como apoyo para despensa de sindicalizados, quedando tan solo $452’434,000 (cuatrocientos cincuenta y dos millones cuatrocientos treinta y cuatro mil pesos), para la operación del Tribunal. Cabe mencionar que se difirió el gasto del ejercicio 2019 por una cantidad de $94’370,946 (noventa y cuatro millones trescientos setenta mil novecientos cuarenta y seis pesos), con cargo al presupuesto del 2020.

Por lo que el panorama para las finanzas de la institución se complica aún más pues de los $1’329,108,940 (un mil trescientos veintinueve millones ciento ocho mil novecientos cuarenta pesos), solicitados en el Anteproyecto de Presupuesto para el año 2020, el Congreso del Estado asignó únicamente $524,034,000 (quinientos veinticuatro millones treinta y cuatro mil pesos).

**3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

La Ley que crea el H. Tribunal Superior de Justicia como entidad independiente con personalidad jurídica y patrimonio propios, se publicó en el Periódico Oficial del Estado número 3739, 6ª época, el 12 de abril de 1995, la cual se regía en su Administración por el entonces Consejo de la Judicatura del Estado, y en la actualidad por la Junta de Administración, Vigilancia y Disciplina.

**4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

El propósito del H. Tribunal Superior de Justicia es la Impartición de Justicia en el Estado de Morelos, por lo que presta sus servicios en la resolución de conflictos a la ciudadanía morelense, estando obligada la institución a contribuir en materia de seguridad social y retenedor de impuestos federales; considerando el recorte al presupuesto entre los presentado como proyecto y lo finalmente autorizado por los poderes Ejecutivo y Legislativo.

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Con el propósito de llevar a cabo la implementación de la armonización contable en el H. Tribunal Superior de Justicia y toda vez que el CONAC, dentro de la normatividad emitida por ese órgano colegiado, no contempló la distribución de la herramienta tecnológica que permitiera a los entes públicos cumplir con lo requerido en la Ley General de Contabilidad y además de que el software implementado para 2012 cumplió parcialmente con las expectativas requeridas para la armonización contable de la institución, toda vez que generó inconsistencias documentadas durante su operación, por lo que a partir del ejercicio 2013, el entonces Consejo de la Judicatura del Estado tuvo a bien autorizar la adquisición e implementación del sistema informático denominado SACG, para el ejercicio 2020, se adquiere la versión SAACG.NET actualmente en su versión 1.9.1.1 el cual prevé las últimas actualizaciones vigentes en materia de contabilidad Gubernamental, el cual cabe señalar es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Hacienda Publicas, por medio de este último actualmente se está administrando el presupuesto y contabilidad del periodo que se informa.

**6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Para el presente ejercicio se implementaron procesos de mejora así la aplicación de medidas de austeridad y disciplina presupuestaria que han permitido generar ahorros para ampliar metas del Programa operativo Anual 2020 y cumplir con el propósito institucional de impartir justicia en materia oral y justicia tradicional.

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO (sin información que revelar)**

**8. REPORTE ANALITÍCO DEL ACTIVO**



**9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (sin información que revelar)**

**10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

El reporte muestra debidamente el presupuesto devengado que corresponde a los gastos reflejados en balanza y estados financieros en cada una de las partidas.

Presupuesto Modificado $527’473,762

 Presupuesto Devengado $338’317,102

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

La integración de las transferencias por concepto, tal y como fueron aprobadas por parte del Congreso del Estado se integran conforme a lo siguiente:

Ley de Ingresos Modificada $ 527’473,762

Ingresos Recaudados $ 336’789,758

Los ingresos recaudados representan el 63.84%, con respecto al presupuesto autorizado y modificado para el H. Tribunal Superior de Justicia en el ejercicio 2020.

**11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (sin información que revelar)**

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS (sin información que revelar)**

**13. PROCESO DE MEJORA**

Al cierre de la presente Cuenta Pública del Segundo Trimestre 2020, con la participación de la Dirección de Contraloría, se encuentra el proceso de actualización y autorización, la normatividad interna que regula las operaciones del H. Tribunal Superior de Justicia, así como indicadores de desempeño operativo y financiero que permitan evaluar las metas propuestas en los Programas Operativos Anuales de la Institución.

Por ultimo cabe mencionar que a la fecha el INDETEC ha desarrollado un nuevo sistema de contabilidad gubernamental, una aplicación más robusta para soportar mayor número de operaciones, para facilitar e integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo

Automáticamente la contabilidad con un enfoque de gestión en el proceso de armonización de las operaciones de los entes públicos el cual denomina como

SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .NET) dicho sistema cuenta con las ultimas adecuaciones que se han hecho en materia de Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual se encuentra actualmente en operación en nuestra entidad.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS: (sin información que revelar)

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: (sin información que revelar)

16. PARTES RELACIONADAS: (sin información que revelar)

|  |
| --- |
|  |