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 TERCER TRIMESTRE 2021:

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 $ 119,209 (ciento diecinueve mil doscientos nueve pesos), conformados como se detalla:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondo Revolvente** | **Importe** |
|  |  |
| Junta de Administración Vigilancia y Disciplina T.S.J. | 10,000 |
| Contabilidad General. | 5,000 |
| Recursos Materiales | 25,000 |
| Recursos Materiales – Patrimonio y vehículos | 10,000 |
| Coordinador Jurídico H. Consejo | 2,000 |
| Secretaria Particular TSJ | 20,000 |
| Tercer Distrito Juicios Orales | 4,209 |
| Segundo Distrito Juicios Orales | 5,000 |
| Presidencia-Secretario Ejecutivo | 15,000 |
| Jefatura de Compras | 10,000 |
| Centro de Computo e Informática | 3,000 |
| Dirección General de Administración | 10,000 |
| **SUMA** | **119,209** |

NOTA 2) SALDO EN BANCOS AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE 2021:

El saldo es $24’345,370 (veinticuatro millones trescientos cuarenta y cinco mil trescientos setenta pesos) como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **BANCO** | **IMPORTE** |
| BANORTE, S.A. |  |
| Cta. 0464898492 J.O | 7,493 |
| Cta. 0464898504 J.T. | 2,851 |
|  |  |
| HSBC México, S.A. |  |
| Cta. 4058867607 J.T | 699,120 |
| Cta. 4064995343 Reforma Laboral | 6,302 |
| Cta. 4065357626 TSJ2021 | 765,554 |
| Cta.4065357634 Reforma Laboral Estatal | 13,260,489 |
| Cta.4066526070 Proyecto para la Creación de Tribunales | 9,592,809 |
| Santander México S.A |  |
| Cta.65508524117 | 10,752 |
| **Suma** | **24,345,370** |

NOTA 3) INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO AL TERCER TRIMESTRE 2021:

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 $3’084,067 (tres millones ochenta y cuatro mil sesenta y siete 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 $177’770,847 (ciento setenta y siete millones setecientos setenta mil ochocientos cuarenta y siete 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 | 6,850,210 |
| Cta. 6436562700 J.O 2016 | 793,705 |
| Cta. 6437796760 Pasivos | 117,574 |
| Cta. 6464362000 H.R | 17,790,162 |
| Cta.6512186243 Ejecución Reforma Laboral | 138,826 |
| Cta.6508638538 TSJ2021 | 152,080,370 |
| **Suma** | **177’770,847** |

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 TERCER TRIMESTRE 2021:

Se refleja un saldo por la cantidad de $ 461,791 (cuatrocientos sesenta y un mil setecientos noventa y un pesos), importe que se conforma principalmente por gastos por comprobar mismas que serán recuperados a la brevedad.

|  |  |
| --- | --- |
| **DEUDOR** | **IMPORTE** |
| Deudores | 13,616 |
| Deudores internos | 7,286 |
| Gastos a comprobar | 55,472 |
| Anticipo de percepciones | 313,979 |
| Deudores diversos telefonía | 5,316 |
| Deudores diversos jubilados | 37,719 |
| Deudores diversos seguro gastos médicos | 28,403 |
| **Suma** | **461,791** |

NOTA 3) DEPÓSITOS EN GARANTÍA AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE 2021:

Existen depósitos por un importe de $ 170,845 (ciento setenta mil ochocientos cuarenta y cinco pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **DEPÓSITOS** | **IMPORTE** |
| Sánchez Rodríguez Víctor Manuel | 6,000 |
| Álvarez Nava Víctor Manuel | 12,000 |
| Comisión Federal de Electricidad | 117,865 |
| Rogelio Héctor García Albarrán | 34,980 |
| **Suma** | **170,845** |

ANTICIPO A PROVEEDORES AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE 2021:

Se cuenta con anticipos a proveedores por un importe de $1’786,676 (un millón setecientos ochenta y seis mil seiscientos setenta y seis pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **ANTICIPO A PROVEEDORES** | **IMPORTE** |
| Metlife México SA | 7,678 |
| Qualitas Compañía de Seguros S.A | 88,717 |
| Universidad Autónoma del Estado de Morelos | 136,364 |
| Inmobiliaria y constructora Tlayacapan SA CV | 1,553,917 |
| **Suma** | 1,786,676 |

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 $177’770,847 (ciento setenta y siete millones setecientos setenta mil ochocientos cuarenta y siete 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 | 6,850,210 |
| Cta. 6436562700 J.O 2016 | 793,705 |
| Cta. 6437796760 Pasivos | 117,574 |
| Cta. 6464362000 H.R | 17,790,162 |
| Cta.6512186243 Ejecución Reforma Laboral | 138,826 |
| Cta.6508638538 TSJ2021 | 152,080,370 |
| **Suma** | **177’770,847** |

I.I.III Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 8) BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE 2021:

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 $369’842,523

(trescientos sesenta y nueve millones ochocientos cuarenta y dos mil quinientos veinte tres pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES** | **IMPORTE** |
| Terrenos | 6,876,507 |
| Edificios no habitacionales | 224,406,258 |
| Mobiliario y equipo de administración | 111,445,532 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 3,767,038 |
| Vehículos y equipo de transporte | 16,164,665 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 7,182,523 |
| **Suma** | **369,842,523** |

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 | 50,718,509 |
| Depreciación acumulada de muebles de oficina y estantería | 1,707,549 |
| Depreciación acumulada de otros mobiliarios y equipos de administración | 871,190 |
| Depreciación acumulada de equipo de comunicación y telecomunicación | 112,384 |
|  |  |
| Depreciación acumulada de equipo de cómputo y tecnologías de la información | 41,663,334 |
|  |  |
| Depreciación acumulada de equipos y aparatos audiovisuales | 2,098,746 |
| Depreciación acumulada de cámaras fotográficas y de video | 1,172,270 |
| Depreciación acumulada de otro mobiliario educacional y recreativo | 4,659 |
|  |  |
| Depreciación acumulada de equipo de transporte | 16,032,566 |
| Depreciación acumulada de sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 29,706 |
|  |  |
| Depreciación herramientas y maquinarias - herramientas | 3,080 |
| Depreciación acumulada de otros equipos | 17,734 |

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 TERCER TRIMESTRE 2021:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES** | **IMPORTE** | **AMORTIZACIÓN**  **ACUMULADA** |
| Software | 3,905,225 | 4,105,324 |
| Licencias | 3,214,268 | 1,969,290 |
| **Suma** | **7,119,493** | **6,074,614** |

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 | | $ 3’695,512 | X |  |  |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | $ 647,190 | X |  |  |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | $ 1’321,720 | X |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | $ 14’343,382 | X |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | $ 60’006,647 |  |  |  | X |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO | | $ 134,359 | X |  |  |  |  |
| OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO | | $ 17’249,889 | 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 Tercer Trimestre 2021, cuyo saldo es por la cantidad de $3,695,512 (tres millones seiscientos noventa y cinco mil quinientos doce pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente** | **Importe** |
| Remuneraciones por pagar al personal de carácter | 806,632 |
| Sueldo base al personal permanente | 554 |
| Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a corto plazo | 1,801 |
| **Seguridad Social y Seguros por pagar a corto plazo** |  |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 2,886,525 |
| **Otras prestaciones sociales y económicas por pagar** |  |
| **Suma** | **3,695,512** |

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE 2021:

Por un importe total de $647,190 (seiscientos cuarenta y siete mil ciento noventa 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 $1’321,720 (un millón trescientos veintiún mil setecientos veinte pesos), que se encuentra integrados de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| Jubilaciones | 1,074,342 |
| Gratificación Anual Jubilados | 247,378 |
| **Suma** | **1,321,720** |
|  |  |

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 Tercer Trimestre 2021 tiene un saldo de $14’343,382 (catorce millones trescientos cuarenta y tres mil trescientos ochenta y dos pesos).

|  |  |
| --- | --- |
| **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| ***APORTACION PATRONAL*** |  |
| --Cuotas IMSS | 1,348,534 |
| --Instituto de Crédito, Aportación | 241,823 |
| --Sindicato de Trabajadores del Poder Judicial | 228,592 |
| ***RETENCIONES TRABAJADOR Y TERCEROS*** |  |
| --I.S.R Sueldos | 2,586,633 |
| --I.S.R. Retenciones Honorarios | 20,101 |
| --I.S.R. Retenciones Arrendamiento | 3,300 |
| ***RETENCIONES SINDICATO*** |  |
| --Personal Jubilado | 525 |
| --Personal vigente, cuotas | 213,880 |
| --Fondo para gastos funerales | 4,276 |
| ***RETENCIONES DIVERSAS*** |  |
| --Seguro Individual Metlife | 247,897 |
| --Intermercado S.A. | 412 |
| --Pensión alimenticia | 13,922 |
| --Impulsora Promobien S.A. de C.V. | 242,574 |
| -Qualitas compañía de seguros S.A de C.V. | 10,060 |
| --Asociación de Jubilados y Pensionados | 8,300 |
| --Instituto del Fondo Nacional para el Consumo(INFONACOT) | 899 |
| --Hispano Mexicana | 3,789 |
| --Sefise S.A. de C.V. | 5,341 |
| --Cristina Prado Hernández (Óptica Bellavista) | 42,815 |
| --Publiseg Sapi de C.V. Sofom | 70,921 |
| --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 | 7,517 |
| --Gastos Medicos Metlife S.A | 120,206 |
| --Leslie Flor de Liz (Asesores Opticos) | 15,750 |
| --Rosalba Corazon Herrera (climed) | 10,764 |
| --Fondo Auxiliar | 15,350 |
| --Aportación de Empleados | 640,965 |
| --Descuento por préstamo | 165,450 |
| ***Instituto de Crédito para los Trabajador*** |  |
| --Cuotas Retenidas al Personal | 171,286 |
| --Recuperación de Prestamos | 7,860,589 |
| --Instituto de crédito | 2,979 |
| ***Fondo Auxiliar TELEFONIA*** |  |
| --Fondo Auxiliar TELEFONIA | 15,168 |
|  |  |
| ***SUMA*** | **14,343,382** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Subsiste la obligación del pago del préstamo otorgado por parte del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia aprobado por la Junta de Administración, Vigilancia y Disciplina notificado mediante oficio No. MCVCL/JUNTADMON/3753/2019 para hacer frente a los compromisos de anticipos de aguinaldos del año 2019, como consecuencia del drástico recorte en la asignación de recursos presupuestarios al Tribunal Superior de Justicia en dicho ejercicio fiscal. Asimismo se refleja en esta cuenta el importe que ha generado el recursos recibido para la creación de Tribunales en materia laboral proveniente de Recursos Federales que deberán hacer devueltos a la Tesorería de la Federación en el momento de la conclusión del proyecto los cuales al cierre del periodo que se informa asciende a $6,647 (seis mil seiscientos cuarenta y siete pesos)

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), y los rendimientos generados en el ejercicio fiscal 2019 de $1,211,179( un millón doscientos once mil ciento setenta y nueve pesos) y en el ejercicio 2020 fueron de $937,817(novecientos treinta y siete mil ochocientos diecisiete pesos), cabe señalar que para el Tercer Trimestre 2021 son de $534,214 (quinientos treinta y cuatro mil doscientos catorce 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 $5’215,530 (cinco millones doscientos quince mil quinientos treinta pesos), desglosado por concepto de ingresos financieros $3’084,067 (tres millones ochenta y cuatro mil sesenta y siete pesos) derivadas de inversión de disponibilidades financieras. En el rubro de otros ingresos se percibe un importe de $23,244 (veinte tres mil doscientos cuarenta y cuatro pesos). Por reintegro de incapacidades y recuperaciones se recauda la cantidad de $2’108,219 (dos millones ciento ocho mil doscientos diecinueve 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 Tercer Trimestre 2021 por un importe de $448’333,328 (cuatro cuarenta y ocho millones trescientos treinta y tres mil trescientos veintiocho pesos). Para pago de pensionados $105’000,000 (cientos cinco millones de pesos), cabe mencionar que para este rubro en el mes de septiembre fueron recibidos mediante ampliación presupuestal por parte de Gobierno del Estado de Morelos la cantidad de $10’000,000 (diez millones de pesos), para el pago de jubilaciones y pensiones provenientes de recursos propios. Para la Implementación de la Reforma laboral una recaudación al periodo que se informa de $16’250,000 (dieciséis millones doscientos cincuenta mil pesos), que incluye una ampliación presupuestal compensada de $5’000,000 (cinco millones de pesos), recibidas en el mes de septiembre. Para este ejercicio fiscal el Tribunal Superior de Justicia fue beneficiado con un Subsidio para la Implementación de la Reforma al Sistema de Justicia Laboral mediante convenio de coordinación con el Gobierno Federal por la cantidad de $15’998,241(quince millones novecientos noventa y ocho mil doscientos cuarenta y un pesos) dando un total de $585,581,569 (quinientos ochenta y cinco millones quinientos ochenta y un mil quinientos sesenta y nueve pesos).

NOTA 17) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Se recaudó en este rubro la cantidad de $5’215,530 (cinco millones doscientos quince mil quinientos treinta 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 Tercer Trimestre 2021, se erogó la cantidad de $170’902,188(ciento setenta millones novecientos dos mil ciento ochenta y ocho pesos); en Remuneraciones Adicionales y Especiales $18,210,452 (dieciocho millones doscientos diez mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos); en Seguridad Social $49,640,005 (cuarenta y nueve millones seiscientos cuarenta mil cinco pesos); en Otras Prestaciones Sociales y Económicas $43,043,208 (cuarenta y tres millones cuarenta y tres mil

doscientos ocho pesos); en Pago de Estímulos $182,646 (cieno ochenta y dos mil seiscientos cuarenta y seis pesos), dichos gastos en el rubro de **Servicios Personales** representan aproximadamente el 70% del total de erogaciones de gastos.

En el rubro de **Materiales y Suministros** el gasto correspondió a $11’299,514 (once millones doscientos noventa y nueve mil quinientos catorce pesos), en Materiales de Administración se erogó la cantidad de $5’461,246 (cinco millones cuatrocientos sesenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos); en Alimentos y Utensilios $679,857 (seiscientos setenta y nueve mil ochocientos cincuenta y siete pesos); en Materiales y Artículos de Construcción y Reparación $216,741 (doscientos dieciséis mil setecientos cuarenta y un pesos); en Productos Químicos y Farmacéuticos $113,347 (ciento trece mil trescientos cuarenta y siete pesos); en Combustible Lubricantes y aditivos $3’494,970 (tres millones cuatrocientos noventa y cuatro mil novecientos setenta pesos); en Vestuario, Blancos y Prendas de Protección $176,468 (ciento setenta y seis mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos); en Herramientas, Refacciones y Accesorios se erogó la cantidad de $1’156,885 (un millón ciento cincuenta y seis mil ochocientos ochenta y cinco pesos); siendo el rubro más significativo el que se erogó por concepto de Materiales de Administración 5’461,246 (cinco millones cuatrocientos sesenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos).

El rubro de **Servicios Generales** ascendió a $17’358,187 (diecisiete millones trescientos cincuenta y ocho mil ciento ochenta y siete pesos), en Servicios Básicos se erogó $6’190,893(seis millones ciento noventa mil ochocientos noventa y tres pesos); en Servicios de Arrendamiento $1’429,896 (un millón cuatrocientos veintinueve mil ochocientos noventa y seis pesos); en Servicios Profesionales $3’279,051 (tres millones doscientos setenta y nueve mil cincuenta y un pesos); en Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales $325,912 (trescientos veinticinco mil novecientos doce pesos); en servicios de instalación y reparación $3’234,497 (tres millones doscientos treinta y cuatro mil cuatrocientos noventa y siete pesos); en Servicios de Traslado y Viáticos $89,263 (ochenta y nueve mil doscientos sesenta y tres pesos); en Servicios Oficiales $2,450 (dos mil cuatrocientos cincuenta pesos) y finalmente en otros servicios generales la cantidad de $2’806,225 (dos millones ochocientos seis mil doscientos veinticinco pesos).

El gasto por concepto de Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas fue por un importe de $87,908,480 (ochenta y siete millones novecientos ocho mil cuatrocientos ochenta pesos), en transferencia al sector publico $12,600

(doce mil seiscientos pesos), Pensiones y Jubilaciones $87,895,880 (ochenta y siete millones ochocientos noventa y cinco mil ochocientos ochenta 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 $185’494,635 y $307’722,000 en 2021 y 2020 respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 30 de Septiembre 2021 el saldo acumulado que incluye el resultado del ejercicio, asciende a $182’295,998 respectivamente.

II.IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 21) EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2021** | **2020** |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 24,464,579 | 781,362 |
| 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** | **24,464,579** | **781,362** |
|  |  |  |

NOTA 22) ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES** | **IMPORTE DEL 1 DE ENERO AL 30 septiembre 2021** |
| Mobiliario y equipo de Administración | $3,332,163.00 |
| Mobiliario y Equipo educacional y recreativo  Sistemas de aire acondicionado | $411,295.00  $19,320.00 |
| Licencias informáticas e intelectuales | $834,196.00 |
|  |  |

NOTA **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 Septiembre de 2021** | | | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | | |  | | **590,797,099** | |
|  | | | |  | |  | |
| **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)** | | | |  | | **590,797,099** | |
|  |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | |  | |
| **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 Septiembre de 2021** | | | | | | |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | |  | | **403,141,654** | |
|  | | |  | |  | |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | |  | | **4,596,974** | |
|  | Mobiliario y equipo de administración | | 3,332,163 | |  | |
|  | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | 411,295 | |  | |
|  | 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 | | 19,320 | |  | |
|  | Activos biológicos | | 0.00 | |  | |
|  | Bienes inmuebles | | 0.00 | |  | |
|  | Activos intangibles | | 834,196 | |  | |
|  | 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** | | |  | | **6,757,784** | |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | 6,757,784 | |  | |
|  | 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)** | | |  | | **405,302,464** | |

**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 2020 fue de $19’009,000.

**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 2021, considerando inicialmente la cantidad de $1’480,051,000 (un mil cuatrocientos ochenta millones cincuenta y un mil pesos), de los cuales $41’160,000 (cuarenta un millones ciento sesenta mil), corresponden al Tribunal Unitario para Adolescentes quedando un total de $1’438,891,000 (un mil cuatrocientos treinta ocho millones ochocientos noventa y un mil) 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 2021 es de $524’034,000 (quinientos veinticuatro millones treinta y cuatro mil pesos), de los cuales $75’000,000 (setenta y cinco millones de pesos), se etiquetaron para pago de pensiones, jubilaciones, controversias constitucionales y amparos del TSJ, quedando tan solo $449’034,000 (cuatrocientos cuarenta y nueve millones treinta y cuatro mil pesos), para la operación del Tribunal. El cual representa aproximadamente el 36.4% del total solicitado.

Cabe señalar que se concedió una ampliación presupuestal para el rubro de Pensiones y Jubilaciones Controvertidos por la cantidad de $20’000,000 (veinte millones de pesos), los cuales fueron recaudados en el segundo Trimestre, así también dentro del tercer trimestre una ampliación de $10’000,000 (diez millones de pesos) provenientes de recursos propios del Gobierno Estatal.

De igual manera se concedió una ampliación presupuestal para el rubro de Ejecución Reforma Laboral Estatal por un importe de $20’000,000 (veinte millones de pesos), de los cuales se han recaudado $16’250,000 (dieciséis millones doscientos cincuenta mil pesos).

También cabe señalar que el Tribunal Superior de Justicia suscribió un Convenio de Coordinación para el Otorgamiento del Subsidio para la Segunda Etapa de Implementación de la Reforma al Sistema de Justicia Laboral, con recurso federal por un importe de $15’998,241 (quince millones novecientos noventa y ocho mil doscientos cuarenta y un pesos), mismos que ya fueron recaudados.

Para el presente ejercicio mediante el acuerdo número RJD/JUNTA ADMON/0008/2021, se solicitó la atención de la Dirección General de Administración para que realizara la anotación financiera, contable y presupuestal del devengo del compromiso de pago de la segunda parte de aguinaldo 2020, toda vez que durante el ejercicio 2020 la insuficiencia presupuestal de dicho ejercicio derivó en la carencia de recursos para poder devengar el compromiso del pago mencionado, determinándose el pago de dicha obligación con cargo a los recursos del presente ejercicio fiscal, derivado de lo expuesto mediante oficio numero DGA/ORG/0006/2020.

**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, en los términos de la Constitución Política local, en correspondencia con la facultad de aplicar las leyes en asuntos civiles y penales del fuero común, lo mismo que en los asuntos de orden federal, en los

casos en que expresamente los ordenamientos legales de esta materia les confieran jurisdicción, así como el de regular su administración.

**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 2021, se adquiere la versión SAACG.NET actualmente en su versión 2.1.0.0 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 implementaran procesos de mejora para la agilizar y simplificar el tiempo de trámite para el registro y archivo de la documental de las operaciones internas del área de Contabilidad General.

**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 $605’247,772

Presupuesto Devengado $403’141,654

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 $ 605’247,772

Ingresos Recaudados $ 590’797,099

Los ingresos recaudados representan el 98%, con respecto al presupuesto autorizado y modificado para el H. Tribunal Superior de Justicia en el ejercicio 2021.

**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**

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, cabe señalar que se tiene proyectada una reunión virtual con el área de desarrollo de sistemas del INDETEC, para exponer la necesidad de diseñar reportes específicos con la finalidad de generar e integrar fácil y rápidamente la información adicional que requieren los distintos órganos de fiscalización con la finalidad de agilizar su revisión.

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

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

16. PARTES RELACIONADAS: (sin información que revelar)