

**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 Judicial 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 PODER JUDICIAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015	CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	133 662 539	110 846 336	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	171 629 274	147 572 347
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10 739 060	30 766 745	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3 111 014	7 062 191
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11 517 597	4 502 652	Otros Pasivos a Corto Plazo	252 678	0
Total de Activos Circulantes	155 919 196	146 115 733	Total de Pasivos Circulantes	174 992 966	154 634 538
			Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	14 729 932	37 324 662			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	356 319 273	350 816 135	Total del Pasivo	174 992 966	154 634 538
Bienes Muebles	190 071 268	184 430 067	Donaciones de Capital	10 792 564	10 792 564
Activos Intangibles	16 188 590	12 661 110	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Activos Diferidos	269 257 915	132 148 522	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	140 584 564	169 722 771
Otros Activos no Circulantes	8 475 180	8 475 180	Resultados de Ejercicios Anteriores	684 591 260	536 821 536
Total de Activos No Circulantes	855 042 158	725 855 676	Total Hacienda Pública/Patrimonio	835 968 388	717 336 871
Total del Activo	1 010 961 354	871 971 409	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1 010 961 354	871 971 409

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 2016, 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 140.6 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
PODER JUDICIAL		
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	205	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	402 537 811	1 188 049 203
Total de Ingresos y Otros Beneficios	402 538 016	1 188 049 203
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	239 408 394	867 120 293
Materiales y Suministros	2 290 734	4 938 008
Servicios Generales	19 886 207	70 585 669
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	6 777 003
Subsidios y Subvenciones	0	27 901 903
Ayudas Sociales	0	5 880
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	365 985	883 392
Otros Gastos	2 132	40 114 284
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	261 953 452	1 018 326 432
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	140 584 564	169 722 771

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 2016, se obtuvo un saldo de 836.0 millones de pesos, con una modificación positiva neta de 118.6 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER JUDICIAL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (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	10 792 564				10 792 564
Aportaciones					
Donaciones de Capital	10 792 564				10 792 564
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		536 821 536	169 722 771		706 544 307
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			169 722 771		169 722 771
Resultados de Ejercicios Anteriores		536 821 536			536 821 536
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	10 792 564	536 821 536	169 722 771	0	717 336 871
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016	0				0
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016		147 769 724	(29 138 207)		118 631 517
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			140 584 564		140 584 564
Resultados de Ejercicios Anteriores		147 769 724	(169 722 771)		(21 953 047)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio del 2016	10 792 564	684 591 260	140 584 564	0	835 968 388

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 PODER JUDICIAL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		22 816 203
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20 027 685	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		7 014 945
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	22 594 730	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5 503 138
Bienes Muebles		5 641 201
Activos Intangibles		3 527 480
Activos Diferidos		137 109 393
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24 056 927	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		3 951 177
Otros Pasivos a Corto Plazo	252 678	
Pasivo No Circulante		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		29 138 207
Resultados de Ejercicios Anteriores	147 769 724	

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 PODER JUDICIAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	402 538 016	1 188 049 203
Otros Orígenes de Operación	402 538 016	1 188 049 203
Aplicación	261 953 452	1 018 326 432
Servicios Personales	239 408 394	867 120 293
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	6 777 003
Materiales y Suministros	2 290 734	4 938 008
Servicios Generales	19 886 207	70 585 669
Subsidios y Subvenciones	0	27 901 903
Ayudas Sociales	0	5 880
Otras Aplicaciones de Operación	368 117	40 997 676
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	140 584 564	169 722 771
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	149 719 078	40 484 714
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	12 741 903
Bienes Muebles	330 858	0
Otros Orígenes de Inversión	149 388 220	27 742 811
Aplicación	330 468 282	192 688 096
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5 503 138	24 962 609
Bienes Muebles	5 972 059	18 018 129
Otras Aplicaciones de Inversión	318 993 085	149 707 358
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(180 749 204)	(152 203 382)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	61 086 602	36 993 137
Otros Orígenes de Financiamiento	61 086 602	36 993 137
Aplicación	(1 894 241)	50 258 268
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(1 894 241)	50 258 268
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	62 980 843	(13 265 131)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22 816 203	4 254 258
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	110 846 336	106 592 078
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	133 662 539	110 846 336

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 30 de junio del 2016, 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 variación positiva de 9.8 millones de pesos, y el activo no circulante refleja una variación positiva de 129.2 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER JUDICIAL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	871 971 409	2 144 381 389	2 005 391 444	1 010 961 354	138 989 945
Activo Circulante	146 115 733	1 710 580 512	1 700 777 049	155 919 196	9 803 463
Efectivo y Equivalentes	110 846 336	1 409 970 308	1 387 154 105	133 662 539	22 816 203
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30 766 745	285 832 246	305 859 931	10 739 060	(20 027 685)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4 502 652	14 777 958	7 763 013	11 517 597	7 014 945
Activo No Circulante	725 855 676	433 800 877	304 614 395	855 042 158	129 186 482
Inversiones Financieras a Largo Plazo	37 324 662	0	22 594 730	14 729 932	(22 594 730)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	350 816 135	7 613 515	2 110 377	356 319 273	5 503 138
Bienes Muebles	184 430 067	14 822 943	9 181 742	190 071 268	5 641 201
Activos Intangibles	12 661 110	7 057 440	3 529 960	16 188 590	3 527 480
Activos Diferidos	132 148 522	404 306 979	267 197 586	269 257 915	137 109 393
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 presenta obligaciones no originadas por operaciones de crédito público, el cual asciende a 0.2 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
PODER JUDICIAL				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS 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	Moneda Nacional	México	0	252 678
Total Deuda y Otros Pasivos			0	252 678

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 2016 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 2016, 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, éste se integra como sigue:

Circulante**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del 2016, asciende a un monto de 133.7 millones de pesos, y representa el 85.7 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 para los sueldos y aguinaldos devengados no pagados e impuestos retenidos.



Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones y equipos.

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	433 774	61 871
Bancos/Dependencias y Otros	35 227 345	26 421 538
Fondos con Afectación Específica	97 844 329	84 205 836
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	157 091	157 091
SUMAS	133 662 539	110 846 336

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo representa el 6.9 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 2016, presenta un importe de 10.7 millones de pesos.

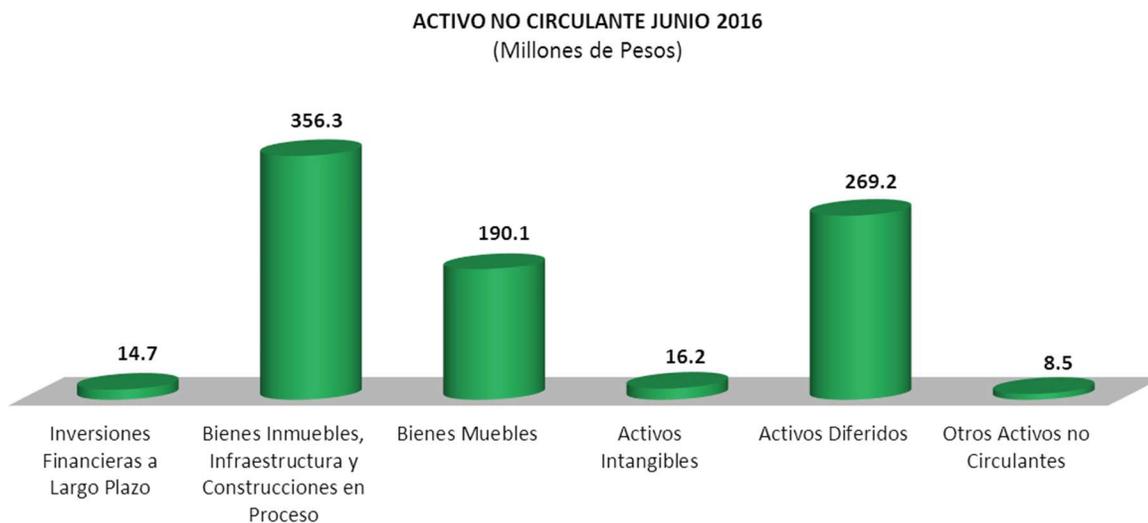
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2 000 000	19 500 000
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5 120 920	9 180 173
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 865 488	1 333 920
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	752 652	752 652
SUMAS	10 739 060	30 766 745

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios asciende a 11.5 millones de pesos al 30 de junio del 2016, corresponde a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso del Poder Judicial; respecto al activo circulante representa el 7.4 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	8 633 441	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2 884 156	4 502 652
SUMAS	11 517 597	4 502 652

No Circulante



**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Este rubro del activo refleja la cifra de 14.7 millones de pesos y representa el Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en Chiapas del año en curso del Poder Judicial al 30 de junio del 2016.

Representa el 1.7 por ciento del total del activo no circulante.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	14 729 932	37 324 662
SUMAS	14 729 932	37 324 662

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 356.3 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 2016, correspondiente a la construcción de los Juzgados de Garantía y Tribunal de Juicio Oral, así como la Unidad de Medidas Cautelares (UMECA), en diversos municipios del Estado.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 41.7 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Terrenos	7 558 277	7 558 277
Edificios no Habitacionales	339 892 660	338 653 436
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8 868 336	4 604 422
SUMAS	356 319 273	350 816 135

Bienes Muebles

Este rubro del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Poder Judicial y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, asciende a un monto global de 190.1 millones de pesos y representa el 22.2 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 y colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad del Poder Judicial.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	118 399 648	115 801 396
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13 317 769	10 469 340
Vehículos y Equipo de Transporte	33 007 916	33 338 774
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25 343 621	24 818 243
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2 314	2 314
SUMAS	190 071 268	184 430 067

Activos Intangibles

Al 30 de junio del 2016, este rubro asciende a 16.2 millones de pesos y se integra por 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 2016	DIC 2015
Software	16 154 599	12 627 119
Licencias	33 991	33 991
SUMAS	16 188 590	12 661 110

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 269.2 millones de pesos y se integra por operaciones transitorias por regularizar, el cual responde al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 31.5 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Otros Activos Diferidos	269 257 915	132 148 522
SUMAS	269 257 915	132 148 522

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 2016, el saldo de este rubro asciende a 8.5 millones de pesos y representa el 1.0 por ciento respecto del total del activo no circulante.

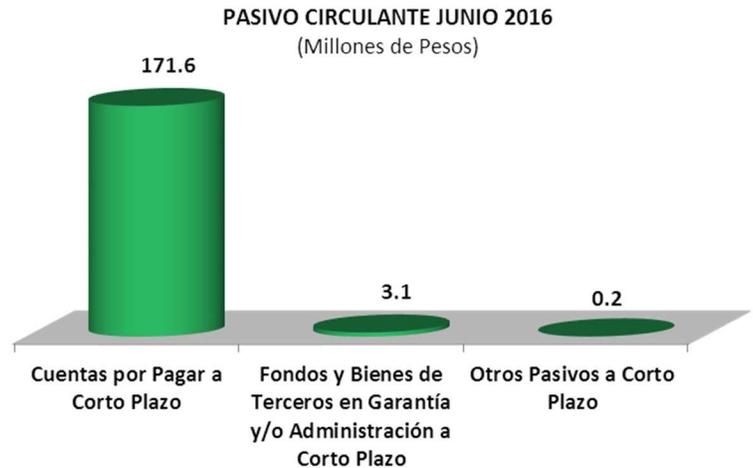
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Bienes en Comodato	8 475 180	8 475 180
SUMAS	8 475 180	8 475 180

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio del 2016, los estados financieros del Poder Judicial reflejan principalmente pasivo circulante a 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 2016, se integra de los registros de prestaciones salariales como la previsión de sueldos, sueldos retenidos 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, ISSS, fondo de ahorro y por la recuperación de préstamos.



Este rubro representa el 98.1 por ciento respecto al pasivo circulante, con un importe de 171.6 millones de pesos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8 210 533	23 680 955
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12 727 409	12 673 453
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	147 411	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	5 960 416	5 960 416
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	131 917 476	93 871 971
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12 666 029	11 385 552
SUMAS	171 629 274	147 572 347

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

Este rubro asciende a 3.1 millones de pesos al 30 de junio del 2016, y corresponde principalmente a resoluciones judiciales, así como a las obligaciones con ingresos propios, como son: licitación pública, reintegros por consumo de servicios básicos y sanciones por incumplimiento de contratos.

Este rubro representa el 1.8 por ciento respecto al pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	1 769 552	1 969 212
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	1 341 462	5 092 979
SUMAS	3 111 014	7 062 191

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro ascienda a 0.2 millones de pesos, corresponde principalmente a los rendimientos y depósitos bancarios pendientes de aclarar. Esta cuenta representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Otros Pasivos Circulantes	252 678	0
SUMAS	252 678	0

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de junio del 2016, representa un ahorro por 140.6 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 y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 402.5 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, baja de vehículos, 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 261.9 millones de pesos.

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 140.6 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; a la fecha la Hacienda Pública refleja un saldo de 836.0 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 118.6 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.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, al 30 de junio del 2016 asciende a 22.8 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	433 774	61 871
Bancos/Dependencias y Otros	35 227 345	26 421 538
Fondos con Afectación Específica	97 844 329	84 205 836
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	157 091	157 091
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	133 662 539	110 846 336

Conciliación de Flujos de Efectivo Netas de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios al 30 de junio del 2016.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	140 952 681	210 720 447
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	365 985	883 392
Otros Gastos Varios	2 132	40 114 284
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	140 584 564	169 722 771

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 89.3 millones de pesos.

AVALES Y GARANTÍAS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	89 370 381	79 018 481
SUMAS	89 370 381	79 018 481

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.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Bienes Bajo Contrato en Comodato	39 115	39 115
SUMAS	39 115	39 115

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 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 22.9 millones de pesos representando un 2.6 por ciento mayor, llegando a un monto de 904.2 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 265.5 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 239.4 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 90.2 por ciento del devengo total, asimismo, en Servicios Generales, se destinaron 19.9 millones de pesos que representa el 7.5 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS					
PODER JUDICIAL					
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016					
(Pesos)					
CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	881 294 907	22 934 698	904 229 605	265 469 978	265 433 144
1000 Servicios Personales	721 980 275	(6 836 090)	715 144 185	239 408 394	239 408 394
2000 Materiales y Suministros	11 795 598	671 908	12 467 506	2 290 735	2 274 975
3000 Servicios Generales	83 429 666	11 974 361	95 404 027	19 886 207	19 865 133
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37 589 368	0	37 589 368	0	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	29 766 368	29 766 368	0	0
6000 Inversión Pública	0	8 858 151	8 858 151	3 884 642	3 884 642
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5 000 000	0	5 000 000	0	0
8000 Participaciones y Aportaciones	21 500 000	(21 500 000)	0	0	0
9000 Deuda Pública	0	0	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 2016, 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	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	144.4	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	 Dic. 2015 Jun. 2016
	PC = Pasivo Circulante		PC	0.8		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	155.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	 Dic. 2015 Jun. 2016
	PC = Pasivo Circulante		PC	0.9		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	155.9	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	 Dic. 2015 Jun. 2016
	PC = Pasivo Circulante		PC	0.9		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.8 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 0.9 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que el Poder Judicial cuenta con 0.9 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 2016.

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: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2016					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Consejo de la Judicatura		37 324 662	0	22 594 730	14 729 932
Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en el Estado	37 324 662			22 594 730	
SUMAS		37 324 662	0	22 594 730	14 729 932

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE JUNIO DEL 2016			
ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Consejo de la Judicatura	7 558 277	339 892 660	8 868 336
SUMAS	7 558 277	339 892 660	8 868 336

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO DEL 2016					
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	112 666 062	13 204 861	29 598 194	24 838 546	0
Tribunal del Trabajo Burocrático	2 951 947	42 750	1 305 121	441 369	0
Tribunal Constitucional	2 781 639	70 158	2 104 601	63 706	2 314
SUMAS	118 399 648	13 317 769	33 007 916	25 343 621	2 314

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES AL 30 DE JUNIO DEL 2016		
ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
Consejo de la Judicatura	16 127 344	33 991
Tribunal del Trabajo Burocrático	27 255	0
SUMAS	16 154 599	33 991

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS**
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Consejo de la Judicatura	257 263 833
Tribunal de Trabajo Burocrático	1 599 710
Tribunal Constitucional	10 394 372
SUMAS	269 257 915

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Consejo de la Judicatura	8 475 180
SUMAS	8 475 180

Fuente: Secretaría de Hacienda.