

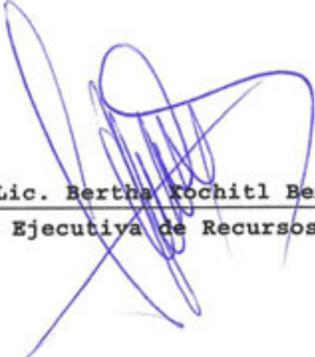


CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO-SEPTIEMBRE 2015



Titular: Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor del TSJDF



Responsable: Lic. Bertha Kochitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros



IPFF INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FUENTE DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con un decimal)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN [II-I]	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	PROGRAMADOS [I]	CAPTADOS [II]		
INGRESOS PROPIOS ^{1/}	150.00	710,659.61	710,509.61	
INGRESOS POR DERECHOS DE TIPO CORRIENTE		13,282.07	13,282.07	La variación se deriva de la captación real del periodo
INGRESOS POR PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	150.00	1,218.00	1,068.00	La variación se deriva de la captación real del periodo
INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		256.21	256.21	La variación se deriva de la captación real del periodo
INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS		657,357.74	657,357.74	La variación se deriva de la captación real del periodo
INGRESOS POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		38,545.59	38,545.59	La variación se deriva de la captación real del periodo
OTROS RECURSOS ^{2/}	-	-	0.00	
			0.00	
			0.00	
			0.00	
APORTACIONES DEL GDF	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	
- CORRIENTES	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	No se registra variación en razón de que fueron ministrados la totalidad los recursos fiscales al periodo
- CAPITAL			0.00	
TRANSFERENCIAS FEDERALES	-	-	0.00	
- CORRIENTES			0.00	
- CAPITAL			0.00	
TOTAL	137,726,347.00	138,436,856.61	710,509.61	

002

1/ Se refiere a los recursos generados por los poderes legislativo y judicial, así como por los órganos autónomos.

2/ Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en las otras fuentes de financiamiento.



EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO AL PERÍODO B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	PROGRAMADO AL PERÍODO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2	
TOTAL GASTO CORRIENTE	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	-	
1000							
2000							
3000							
4000	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	-	A) NO SE REGISTRA VARIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PRESUPUESTO PROGRAMADO, TODA VEZ QUE FUERON MINISTRADOS (PAGADOS) LA TOTALIDAD DE LOS RECURSOS B) NO SE REGISTRA VARIACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO DEL PRESUPUESTO DEVENGADO, DEBIDO A QUE SE MINISTRARON (PAGADOS) LA TOTALIDAD DE LOS RECURSOS
TOTAL GASTO DE CAPITAL							
5000							
6000							
7000							
TOTAL URG	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	-	

003



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)				VARIACIÓN	
				PROGRAMADO AL PERIODO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
01	02	01	GOBIERNO JUSTICIA IMPARTICION DE JUSTICIA	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	0.00
			TOTAL URG	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	0.00	0.00



EPCP-1 EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 JO 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	R E S U L T A D O S								
						FÍSICO		ICPP (1) 2/1=(3)	PRESUPUESTAL (Pesos con un decimal)				ICPP (4) 5/4 (8)	IARCH (6) 3/8
						PROGRAMADO (1)	ALCANZADO (2)		PROGRAMADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)		
01	02	01		GOBIERNO JUSTICIA IMPARTICION DE JUSTICIA										
			A300	PROGRAMA ACCIONES COLEGIADAS, UNITARIAS Y DE DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL.				137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	100%	*	
			B300	PROGRAMA DE DERECHOS HUMANOS E IGUALDAD DE GÉNERO				68,127,080.48	68,127,080.48	68,127,080.48	68,127,080.48	100%	*	
			B400	PROGRAMA DE DERECHOS HUMANOS E IGUALDAD DE GÉNERO				515,000.00	515,000.00	515,000.00	515,000.00	100%	*	
			B400	PROGRAMA DE SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL.				5,754,217.13	5,754,217.13	5,754,217.13	5,754,217.13	100%	*	
			C200	PROGRAMA ACCIONES ESPECIALIZADAS Y AUXILIARES DE VIGILANCIA E INSPECCIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS.				39,434,635.37	39,434,635.37	39,434,635.37	39,434,635.37	100%	*	
			D600	PROGRAMA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN.				23,895,264.02	23,895,264.02	23,895,264.02	23,895,264.02	100%	*	
				TOTAL URG				137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	137,726,197.00	100%	*	

* El esquema de evaluación de la Estructura Programática operado por la Secretaría de Finanzas del D.F., para efectos del Informe trimestral y particularmente de este formato, corresponde a las metas físico- financiera a nivel de Actividad Institucional. Para el CJD, el Modelo de Evaluación por Resultados, aprobado por el Pleno del Consejo de la Judicatura del D.F. para el ejercicio fiscal 2015, se estructura en torno al Programa Presupuestario "Pp", en el marco de la Gestión para Resultados "GpR"

005



EPCP-2 EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES EN LA EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	A) Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas Programadas (IARCM)
					NO APLICA



ARF APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FONDO, CONVENIO O SUBSIDIO:

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL:

NO APLICA

008



PAR PRINCIPALES ACCIONES REALIZADAS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

ACCIÓN REALIZADA:

FINALIDAD:

FUNCIÓN:

META FÍSICA PROGRAMADA AL PERÍODO:

META FÍSICA ALCANZADA AL PERÍODO

PRESUPUESTO PROGRAMADO AL PERÍODO :

PRESUPUESTO EJERCIDO :

GASTO CORRIENTE EJERCIDO :

GASTO DE CAPITAL EJERCIDO :

A) Objetivo:

B) Acciones Realizadas con Gasto Corriente:

C) Acciones Realizadas con Gasto de Inversión:

NO APLICA

009



IDR INDICADORES DE RESULTADOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 JO 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERIODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

PROGRAMA:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO:

OBJETIVO (5)	NOMBRE DEL INDICADOR (6)	DIMENSIÓN A MEDIR (7)	MÉTODO DE CÁLCULO (8)	VALOR DEL INDICADOR (9)	VALOR DEL INDICADOR EN EL MISMO PERIODO DEL AÑO ANTERIOR (10)	FRECUENCIA A MEDIR (11)	MEDIOS DE VERIFICACIÓN (12)
Fin:							
Propósito :							
Componentes :							
Actividades:							010

NO APLICA



ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 JO 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CARACTERÍSTICAS
	TIPO	TOTAL	PROGRAMADO	EJERCIDO	
NO APLICA					
TOTAL URG					



FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO

Denominación del Fideicomiso:

Fecha de su constitución:

Fideicomitente:

Fideicomisario:

Fiduciario:

Objeto de su constitución:

Modificaciones al objeto de su constitución:

Objeto actual:

NO APLICA

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre Anterior:

Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre de Referencia:

Variación de la Disponibilidad:

ESTADO FINANCIERO DEL FIDEICOMISO

Activo:

Pasivo:

Capital:

AVANCE PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Naturaleza del Gasto:

Destino del Gasto:

Monto Ejercido



REA-1 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 20 J0 00 CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL

PERÍODO: ENERO - SEPTIEMBRE 2015

FI	F	Monto (Pesos con un decimal)		FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESTINO DEL GASTO
		REMANENTE	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
1	2	541,622.44	50,729.69	REMANENTES FISCALES Y RENDIMIENTOS	<p>EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL CUARTO PÁRRAFO DEL ARTICULO 71 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y GASTO EFICIENTE DEL DISTRITO FEDERAL, SE SOLICITÓ A LA COMISION DE GOBIERNO DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL EL DESTINO Y APLICACIÓN DE LOS REMANENTES Y RENDIMIENTOS OBTENIDOS AL CIERRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2013 POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL, MEDIANTE OFICIOS Nos. P/SPRIV/029/2014 Y P/SPRIV/072/2014 PARA LA ADQUISICIÓN DE CLIENTES DELGADOS CONSISTENTE EN EQUIPO INFORMÁTICO.</p> <p>AL RESPECTO SE PRECISA QUE A LA FECHA, NO SE CUENTA CON LA RESOLUCION DE LA CITADA COMISION SOBRE LA SOLICITUD DEL DESTINO Y APLICACION DE DICHOS REMANENTES Y RENDIMIENTOS. ASIMISMO, SE REITERA QUE NO SE TIENE COMUNICACIÓN ALGUNA DE QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL D.F. HAYA APLICADO DICHOS MONTOS A LAS MINISTRACIONES, TODA VEZ QUE ESTAS FUERON APROBADAS MENSUALMENTE POR LA CITADA SECRETARIA.</p>
1	2	23,083.40	46,015.70	REMANENTES FISCALES Y RENDIMIENTOS	<p>EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL CUARTO PÁRRAFO DEL ARTICULO 71 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y GASTO EFICIENTE DEL DISTRITO FEDERAL, SE SOLICITÓ A LA COMISION DE GOBIERNO DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL EL DESTINO Y APLICACIÓN DE LOS REMANENTES Y RENDIMIENTOS OBTENIDOS AL CIERRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2014 POR EL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL, MEDIANTE OFICIO No. SG-L2430/2015 PARA EL RENGLÓN DE SERVICIOS PERSONALES, POR SER ÉSTE EL RUBRO EL MÁS SENSIBLE COMO CONSECUENCIA DEL DEFICIT PRESUPUESTAL HISTORICO QUE REGISTRA EL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL.</p> <p>AL RESPECTO SE PRECISA QUE A LA FECHA, NO SE CUENTA CON LA RESOLUCION DE LA CITADA COMISION SOBRE LA SOLICITUD DEL DESTINO Y APLICACION DE DICHOS REMANENTES Y RENDIMIENTOS. ASIMISMO, SE REITERA QUE NO SE TIENE COMUNICACIÓN ALGUNA DE QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL D.F. HAYA APLICADO DICHOS MONTOS A LAS MINISTRACIONES, TODA VEZ QUE ESTAS FUERON APROBADAS MENSUALMENTE POR LA CITADA SECRETARIA.</p>
TOTAL	URG	564,705.84	96,745.39		



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2015

(Cifras expresadas en pesos históricos)

ACTIVO	Al 30 de Septiembre 2015	Al 30 de Septiembre 2014	PASIVO	Al 30 de Septiembre 2015	Al 30 de Septiembre 2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 36,371,105.30	\$ 44,804,834.53	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,491,732.88	\$ 7,030,454.21
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,862.50	50,250.68			
Almacenes	1,460,543.31	1,399,454.49			
Total de Activos Circulantes	37,836,511.11	46,254,539.70	Total de Pasivo	7,491,732.88	7,030,454.21
Activo No Circulante			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,183,200.00	2,183,200.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Bienes Muebles	27,685,286.82	29,255,979.79	Aportaciones	13,955,808.46	10,063,832.42
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes	(21,283,945.11)	(21,356,764.65)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Total de Activos No Circulantes	8,584,541.71	10,082,415.14	Resultado del Ejercicio (Ahorro)	10,307,010.51	18,851,597.91
			Resultados de Ejercicios Anteriores	14,666,500.97	20,391,070.30
Total de Activos	\$ 46,421,052.82	\$ 56,336,954.84	Total Hacienda Pública/Patrimonio	38,929,319.94	49,306,500.63
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 46,421,052.82	\$ 56,336,954.84

Valores en custodia
Custodia de Valores 20,400.00 20,400.00

Fianzas recibidas en garantía
Fianzas en garantía recibidas 990,002.55 990,002.55

Lic. Carlos Vargas Martínez
Coficial Mayor

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad

*Vo.Bo.

*Vo.Bo.

*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

(Cifras expresadas en pesos históricos)

	Del 1o Enero al 30 de Septiembre <u>2015</u>	Del 1o Enero al 30 de Septiembre <u>2014</u>
Ingresos de la Gestión:		
Derechos	\$ 13,282.07	\$ 450.00
Productos de Tipo Corriente	1,218.00	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	256.21	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	138,216,046.00	139,390,081.52
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	657,357.74	817,384.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,545.59	32,628.18
Total de Ingresos y Otros Beneficios	138,926,705.61	140,240,543.70
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gasto de Funcionamiento del Resultado la Impartición de Justicia pronta, Eficaz y Expedita		
Gasto de Funcionamiento del Subresultado se fortalece la Impartición de Justicia a través de Organos de Apoyo Judicial y Administrativos		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	118,414,475.54	113,062,107.13
Materiales y Suministros	1,289,613.10	1,141,908.63
Servicios Generales	7,601,441.58	5,512,060.25
Otros Gastos	1,314,164.88	1,672,869.78
Total Gastos y Otras Pérdidas	128,619,695.10	121,388,945.79
Resultados del Ejercicio (Ahorro)	\$ 10,307,010.51	\$ 18,851,597.91

Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad

*Vo.Bo.

*Vo.Bo.

*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal

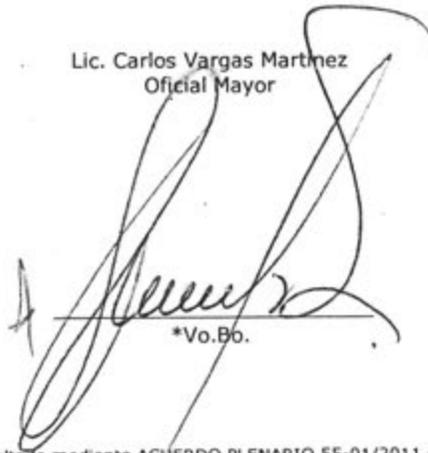


**CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

(Cifras expresadas en pesos históricos)

	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Septiembre de 2014	\$ <u>10,063,832.42</u>	\$ <u>20,391,070.30</u>	\$ <u>18,851,597.91</u>	\$ <u>49,306,500.63</u>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015				
Aportaciones	3,891,976.04			3,891,976.04
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		(24,576,167.24)		(24,576,167.24)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultado del periodo del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2015 (Ahorro)			10,307,010.51	10,307,010.51
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	\$ <u>13,955,808.46</u>	\$ <u>14,666,500.97</u>	\$ <u>10,307,010.51</u>	\$ <u>38,929,319.94</u>

Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor



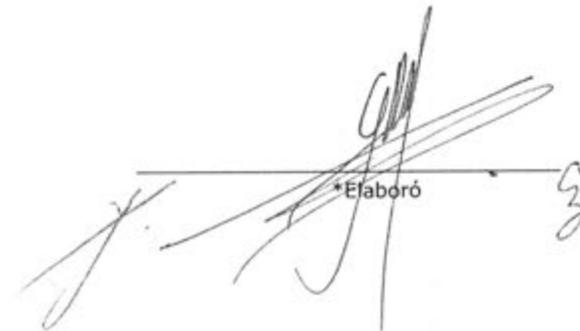
*Vo.Bo.

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros



*Vo.Bo.

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad



*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en pesos históricos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	8,433,729.23	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,388.18	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Almacenes	-	61,088.82
ACTIVOS NO CIRCULANTES		
Bienes Muebles	1,570,692.97	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	72,819.54
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	461,278.67	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	3,891,976.04	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	-	8,544,587.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	5,724,569.33

Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor

*Vó.Bo.

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros

*Vó.Bo.

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad

*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en pesos históricos)

	Del 1o de Enero al 30 de Septiembre 2015	Del 1o de Enero al 30 de Septiembre 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen		
Ingresos de la Gestión		
Derechos	\$ 13,282.07	\$ 450.00
Producto de Tipo Corriente	1,218.00	-
Aprovechamiento de Tipo Corriente	256.21	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	138,216,046.00	139,390,081.52
Otros Orígenes de operación		
Otros Ingresos y Beneficios	695,903.33	850,012.18
Aplicación		
Servicios personales	118,414,475.54	113,062,107.13
Materiales y suministros	1,289,613.10	1,141,908.63
Servicios generales	7,601,441.58	5,512,060.25
Otras aplicaciones de Operación		
Otros Gastos Varios	1,314,164.88	1,672,869.78
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	10,307,010.51	18,851,597.91
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Origen		
Baja de inmuebles y Equipo	1,574,156.96	1,041,318.06
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	1,144,364.01
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-	5,515,860.98
Aplicación		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(72,819.54)	-
Bienes Inmuebles y Muebles	(3,463.99)	(725,613.93)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,497,873.43	6,975,929.12
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Incremento de Otros Pasivos	912,803.35	2,290,206.12
Disminución de Activos Financieros	49,745.41	449,323.13
Ampliaciones presupuestales provenientes de recursos de ejercicios anteriores	3,891,976.04	(44,062.55)
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	(65,446.05)	-
Disminución de Otros Pasivos	(451,524.68)	(696,439.55)
Aplicaciones presupuestales provenientes de recursos de ejercicios anteriores	(24,576,167.24)	(16,854,844.34)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(20,238,613.17)	(14,855,817.19)
	(8,433,729.23)	10,971,709.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	44,804,834.53	33,833,124.69
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 36,371,105.30	\$ 44,804,834.53

Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad

*Vo.Bo.

*Vo.Bo.

*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en pesos históricos)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	41,497,118.49	308,773,029.42	303,849,095.09	46,421,052.82	
Activo Circulante	31,598,411.90	308,773,029.42	302,534,930.21	37,836,511.11	
Efectivo y Equivalentes	30,001,048.56	169,781,259.86	163,411,203.12	36,371,105.30	6,370,056.74
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,198.59	137,898,409.87	137,925,745.96	4,862.50	(27,336.09)
Almacenes	1,565,164.75	1,093,359.69	1,197,981.13	1,460,543.31	(104,621.44)
Activo No Circulante	9,898,706.59	-	1,314,164.88	8,584,541.71	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,183,200.00	-	-	2,183,200.00	-
Bienes Muebles	27,685,286.82	-	-	27,685,286.82	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(19,969,780.23)	-	1,314,164.88	(21,283,945.11)	(1,314,164.88)

Lic. Carlos Vargas Martínez
Oficial Mayor

*Vo.Bo.

Lic. Bertha Xóchitl Benítez Pérez
Directora Ejecutiva de Recursos Financieros

*Vo.Bo.

Lic. María de la Luz Garza Morales
Directora de Contabilidad

*Elaboró

* Facultado mediante ACUERDO PLENARIO 55-01/2011 emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, representa el activo con mayor liquidez del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal (H. Consejo) depositado en Instituciones Bancarias; que corresponde a los recursos ministrados que devienen del Presupuesto Autorizado por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio 2015, así como de los recursos derivados de las modificaciones programático - presupuestal líquidas autorizadas que no han sido pagados al cierre del periodo que se informa; de los ingresos captados por Derechos, Productos y Aprovechamientos no aplicados en el periodo; de los remanentes de ejercicios anteriores, y de los ingresos por estímulo fiscal del periodo.

El saldo de este rubro se verá disminuido en proporción a los pagos que se realicen por concepto de los pasivos que fueron reconocidos por las obligaciones contraídas al 30 de Septiembre de 2015 y 2014.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Bancos / Tesorería	36,371,105.30	44,804,834.53
TOTAL	36,371,105.30	44,804,834.53

025



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de derechos a recibir de efectivo o equivalentes al 30 de Septiembre de 2015 y 2014 se integra por las cuentas por cobrar a deudores diversos a un plazo no mayor de 90 días.

Los recursos destinados durante el ejercicio 2015 al Fondo Revolvente se encuentran bajo la responsabilidad de las áreas autorizadas, mediante Acuerdo Plenario 46-06/13, 46-10/2014 Y 37-13/2015, los cuales son destinados para afrontar los gastos urgentes y de poca cuantía.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Deudores por Cobrar a Corto Plazo	4,862.50	50,250.68
TOTAL	4,862.50	50,250.68

ALMACÉN

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014 este rubro representa el monto de los materiales y suministros con los que se hace frente a los requerimientos de consumibles de las áreas que integran el H. Consejo.

La valuación de las existencias de bienes consumibles se presenta a costo promedio aplicado al sistema de inventarios perpetuos, de conformidad con el Acuerdo General 7-43/2008, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal. Por otra parte, de conformidad al Artículo 51 fracción I del Acuerdo General 7-43/2008, se realizan al año dos inventarios físicos de Almacén, estos con cifras al cierre de junio y diciembre. Así mismo de conformidad al Artículo 52 del Acuerdo General 7-43/2008, en forma trimestral se lleva a cabo el procedimiento de control denominado "Conciliación físico-financiera del Almacén de Materiales y Suministros de Consumo", a

026



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

efecto de verificar que lo ejercido en el periodo por el capítulo 2000 "Materiales y Suministros" haya ingresado al Almacén de la Institución.

ALMACÉN (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	1,460,543.31	1,399,454.49
TOTAL	1,460,543.31	1,399,454.49

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

A) BIENES INMUEBLES

A partir de 2012, el H. Consejo inició un proceso de implementación de las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) relativas al registro y control de inmuebles para lo cual, en una primera etapa consideró registrar a su valor catastral los inmuebles propios que, por falta de documentación soporte de su valor histórico no habían sido incorporados a su activo, además de considerarlo como valor mínimo al que deben estar registrados en libros, como lo establece el Artículo 27 de la LGCG. Así mismo, la Administración de la entidad ha iniciado las gestiones ante las instancias competentes, para obtener la documentación que acredite el valor histórico (adquisición o construcción) de algunos de sus inmuebles o bien aplicar las metodologías de valuación permitidas por las disposiciones de contabilidad gubernamental, con la finalidad de que sus estados financieros reflejen adecuadamente la situación patrimonial de la entidad.

El Artículo 27 de la LGCG establece que en el caso de los inmuebles no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda. Por lo anterior, el valor catastral de referencia para este H. Consejo, fue determinado con la aplicación de los valores unitarios a que se refiere el Artículo 129 del Código Fiscal del Distrito Federal. El valor catastral mencionado incluye un ajuste por

027



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

antigüedad de las construcciones del 1% sobre el valor de las mismas y que se estableció como referencia para el cálculo y registro de la depreciación acumulada y del ejercicio.

Como resultado del proceso de armonización contable mencionado, el Consejo de Judicatura de la Judicatura del Distrito Federal presenta inmuebles propios con un valor neto (histórico y/o catastral) por \$2,183,200.00 pesos.

La integración de los inmuebles propios del H. Consejo al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se detalla a continuación:

BIENES INMUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Terrenos	436,640.00	436,640.00
Edificios no Habitacionales	1,746,560.00	1,746,560.00
Depreciación	(205,220.83)	0.00
TOTAL	1,977,979.17	2,183,200.00

B) BIENES MUEBLES

En relación a los Bienes Muebles, los montos que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se derivan del inventario físico, de conformidad con el Artículo séptimo transitorio de la LGCG, los cuales fueron valuados aplicando las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC. En este sentido mediante Acuerdo Plenario 04-45/2012, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, en fecha 30 de octubre de 2012, fue autorizado adoptar las Normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable del Distrito Federal (CONSAC-DF) relativas a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Muebles del Gobierno del Distrito Federal que permiten interrelación

028



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

con el Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal y la Lista de Cuentas, así como los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad facilite el Registro y Control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.

Del valor contable del inventario de bienes muebles de este H. Consejo, se puede mencionar que como resultado de la aplicación de las diversas disposiciones emitidas por el CONAC relativas a la valuación inicial y posterior de los bienes muebles, su codificación y agrupación con base en el Catálogo de Bienes Muebles Armonizado del Gobierno del Distrito Federal y adoptado por este H. Consejo, la consideración de las tasas de depreciación incluidas en los Parámetros de Vida Útil emitidos por el CONAC contrastadas con las tasas ponderadas, se determinó el valor considerando la vida útil estimada de los activos. Es importante precisar que este H. Consejo cuenta con el registro bien a bien de los activos que integran el saldo de los bienes muebles.

Las disposiciones del CONAC establecen las tasas de depreciación de los bienes para el ejercicio 2015, las cuales se detallan a continuación:

	2015 (%)
Mobiliario y equipo de administración	7.7 y 25
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25, 20, 10 y 5
Equipo instrumental médico y de laboratorio	10
Equipo de transporte	12.5
Maquinaria y otros equipos y herramientas	10 y 14.3
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0
Edificios No Habitacionales	1

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014 los bienes muebles se integran como sigue:

029



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	21,846,616.26	23,248,655.12
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,699,804.36	2,824,697.14
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	93,002.45	89,538.46
Vehículos y Equipo de Transporte	2,881,662.00	2,881,663.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	164,194.75	211,419.07
Bienes artísticos, culturales y científicos	7.00	7.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(21,078,724.28)	(21,356,764.65)
TOTAL	6,606,562.54	7,899,215.14

La depreciación registrada en el estado de actividades al 30 de Septiembre de 2015, asciende a \$1,314,164.88 pesos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, corresponde a cuentas por pagar cuyo vencimiento es menor de 90 días, el cual corresponde al saldo en proveedores y principalmente al saldo de las retenciones y cuotas patronales efectuadas sobre las remuneraciones realizadas al personal de las nóminas pagadas por el H. Consejo, así como los adeudos por pagar a corto plazo derivado de la adquisición de bienes y servicios, los cuales se detallan a continuación:

030



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Servicios personales por pagar a corto plazo	7,768.59	7,768.59
Proveedores por pagar a corto plazo	1,234,355.61	321,552.26
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	6,249,608.68	6,701,133.36
TOTAL	7,491,732.88	7,030,454.21

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Este estado tiene como finalidad informar la variación total del patrimonio durante un período, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación que afectan o modifican el patrimonio. La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos Corrientes en el momento contable del devengado. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante el ejercicio, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado).

Al resultado se le denomina "La Impartición de Justicia es eficaz y expedita" y al subresultado se le nombra "Se fortalece la Impartición de Justicia a través de Órganos de Apoyo Judicial y Administrativos", mismos que se desagregan en cuatro actividades institucionales.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión.

031



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

En materia de captación, administración de ingresos que contempla el Clasificador por Rubros de Ingresos aprobado por CONAC, este H. Consejo tiene identificado a detalle la captación de recursos por lo que considera los registro de derechos, productos y aprovechamientos.

Los ingresos por concepto de derechos, productos, aprovechamientos, la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos, se reconocen en resultados cuando se percibe o recibe el recurso.

La integración del rubro de Ingresos y Otros Beneficios percibidos por el H. Consejo del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se integra por los recursos ministrados correspondientes del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal, al H. Consejo por medio de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, así como por los que se generan de la captación de Derechos, Productos y Aprovechamientos, entre otros.

De conformidad a la reforma a la Ley de Coordinación Fiscal, en su artículo 3-B, a partir del 2015 el H. Consejo al ser uno de los entes que conforman el Distrito Federal participará al 100% de la recaudación que se obtenga derivada de las retenciones de Impuesto sobre la Renta a sus trabajadores, siempre que las nóminas no sean cubiertas con recursos de Fondos Federales. En este sentido, el Consejo una vez timbrados los recibos de nómina de cada mes, en los que se identifique el tipo de recursos mediante el cual se pagaron las mismas, así como enterado el impuesto correspondiente a dichas nóminas mediante declaración mensual de entero de retenciones de ISR por sueldos y salarios, deberá solicitar a la Secretaría de Finanzas la participación del 100% del entero de ISR correspondiente a sueldos y salarios, siempre que el salario sea efectivamente pagado con cargo a sus participaciones derivadas del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal u otros ingresos locales, dicha Secretaría procederá una vez que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Servicio de Administración Tributaria le consigne dicho monto para su participación.

El saldo de ingresos y otros beneficios al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se muestran a continuación:

032



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
(CLASIFICADO POR ORIGEN)
(CIFRAS EN PESOS)**

RUBRO	2015	2014
<u>Ingresos por Gestión</u>		
Derechos	13,282.07	450.00
Productos de Tipo Corriente	1,218.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	256.21	0.00
<u>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	138,216,046.00	139,390,081.52
<u>Otros Ingresos y Beneficios</u>		
Ingresos Financieros	657,357.74	817,384.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,545.59	32,628.18
TOTAL	138,926,705.61	140,240,543.70

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

\$128,619,695.10

Se precisa que el gasto de la Institución, cuyo resultado denominado "La Impartición de Justicia es eficaz y expedita" y el subresultado nombrado "Se fortalece la Impartición de Justicia a través de Órganos de Apoyo Judicial y Administrativos", se ven desagregados en sus cuatro actividades institucionales y programas institucionales.

El detalle del monto del gasto de la institución se observa en el Estado de Actividades, por lo que el siguiente cuadro se detalla por programa presupuestal:



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

1. Actividades Institucionales Sustantivas del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal

A300: Acciones Colegiadas y de Direccionamiento Institucional	67,596,049.76
Servicios Personales	64,444,106.30
Materiales y Suministros	405,551.30
Servicios Generales	2,746,392.16

2. Actividades Institucionales de Transversalidad del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal

B400: Programa de Seguridad, Protección y Transparencia Institucional	5,468,195.33
Servicios Personales	5,266,632.73
Materiales y Suministros	17,247.71
Servicios Generales	184,314.89

3. Actividades Institucionales de Apoyo a la Función Sustantiva del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal

C200: Acciones Especializadas y Auxiliares de Vigilancia e Inspección de Servidores Públicos	36,791,006.14
Servicios Personales	35,094,174.25
Materiales y Suministros	239,823.97
Servicios Generales	1,457,007.92

034



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

4. Actividades Institucionales de Administración del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal

D600: Programa General de Administración	17,450,278.99
Servicios Personales	13,609,562.26
Materiales y Suministros	626,990.12
Servicios Generales	3,213,726.61

OTROS GASTOS

Este rubro se integra por la depreciación de los bienes muebles del H. Consejo al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, como se muestra a continuación:

OTROS GASTOS		
RUBRO	2015	2014
Otros Gastos	1,314,164.88	1,672,869.78
TOTAL	1,314,164.88	1,672,869.78

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio revelando el flujo de recursos recibidos y ejercidos, y busca explicar y analizar cada una de ellas.

035



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) El Patrimonio Contribuido al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (PATRIMONIO CONTRIBUIDO) (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Aportaciones	13,955,808.46	10,063,832.42
TOTAL	13,955,808.46	10,063,832.42

b) El Patrimonio Generado al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (PATRIMONIO GENERADO) (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Resultados del Ejercicio	10,307,010.51	18,851,597.91
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,666,500.97	20,391,070.30
TOTAL	24,973,511.48	39,242,668.21

036

12 de 33



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA)

Por la importancia que tiene el efectivo, este estado representa los principales cambios ocurridos en las fuentes de entradas y salidas de recursos en la estructura de los resultados financieros, los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Proporciona una base para evaluar la capacidad generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2015	2014
Efectivo y Equivalentes	36,371,105.30	44,804,834.53
TOTAL	36,371,105.30	44,804,834.53

037

13 de 33



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

**CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
(CIFRAS EN PESOS)**

RUBRO	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	11,621,175.39	20,524,467.69
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	1,314,164.88	1,672,869.78
Incrementos en las Provisiones		
TOTAL	12,935,340.27	22,197,337.47

038



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

5) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras en Pesos)**

1 Total de egresos (presupuestarios)		124,245,611.63
2 Menos egresos presupuestarios no contables		459,694.87
Otros Egresos Presupuestales No Contables	459,694.87	
3 Mas gastos contables no presupuestales		4,833,778.34
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,314,164.88	
Provisiones	1,954,561.06	
Otros Gastos	1,197,988.17	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	367,064.23	
4 Total de Gasto Contable		128,619,695.10

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)**

1 Ingresos Presupuestarios		137,726,197.00
2 Más ingresos contables no presupuestarios		1,200,508.61
Otros ingresos contables	489,849.00	
Ingresos de la Gestión	14,756.28	
Otros ingresos contables no presupuestarios	695,903.33	
3 Ingresos Contables		138,926,705.61

039



II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Estas cuentas se utilizan para controlar diversos valores que no afecten o modifiquen el estado de situación financiera, su incorporación en libros es con fines de recordatorio contable, de control y de aspectos administrativos, o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro, las cuentas de orden utilizadas al 30 de Septiembre de 2015 y 2014 se muestran a continuación:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO		
Valores en custodia Custodia de Valores	20,400.00	20,400.00
Fianzas recibidas en garantía Fianzas en garantía recibidas	990,002.55	990,002.55

JUICIOS

Debido a las políticas contables que aplica el H. Consejo, en los estados financieros al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, no ha sido registrada ninguna provisión por este concepto, ya que en el momento en que se tenga que hacer frente a esta obligación, se deberán solicitar las ampliaciones correspondientes al presupuesto del ejercicio correspondiente.

En el mes de Agosto de 2015, en cumplimiento al laudo resuelto mediante el Expediente 7453/2010 de la Octava Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, se realizó el pago a favor del C. Omar Ramírez Romero por la cantidad de \$1,253,749.85 (Importe bruto antes de retenciones) realizando los registros correspondientes.

040

16 de 33



III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

De conformidad con el Artículo 27 del Acuerdo 9-10/2007, emitido por el H. Consejo, el Magistrado Presidente presentó el Plan Institucional del Tribunal por el periodo 2012 - 2015, el cual contiene las directrices generales del desarrollo y las líneas y programas estratégicos que habrán de impulsarse en la Institución, así como los objetivos estratégicos.

El Plan Institucional 2012 -2015, presentado por el Magistrado Presidente Dr. Edgar Elías Azar es una herramienta muy importante e indispensable, fruto del trabajo institucional, cuya pretensión es enmarcar y orientar las iniciativas que en los próximos años se pondrán en marcha, en éste sentido es necesario mencionar que debido a la reelección del Titular de la Presidencia del Tribunal, las líneas estratégicas 2008-2011 continuarán vigentes, así como los programas y proyectos que emanan de ellos, no obstante a ello, y derivado de la experiencia, se plantean nuevos objetivos con la finalidad de dar cumplimiento a las reformas y a las necesidades de la ciudadanía.

En éste sentido es loable decir que, el Plan Institucional 2012-2015 está conformado por 8 Líneas Estratégicas de las que se derivan 34 programas estratégicos.

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL DISTRITO FEDERAL PLAN INSTITUCIONAL 2012 - 2015	
Líneas Estratégicas	Programas Estratégicos
1 Plena autonomía, combate al tráfico de influencias, vinculación e imagen.	<ul style="list-style-type: none">✓ Reformas legales para el fortalecimiento de la autonomía.✓ Combate al tráfico de influencias.✓ Supervisión y disciplina judicial.✓ Transparencia y rendición de cuentas.✓ Mejora de la imagen pública.✓ Relaciones interinstitucionales, internas y externas.✓ Programa editorial y de difusión.



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL DISTRITO FEDERAL PLAN INSTITUCIONAL 2012 - 2015	
Líneas Estratégicas	Programas Estratégicos
2 Información para la toma de decisiones.	✓ Sistema Integral de Información. ✓ Investigación académica. ✓ Investigación Jurídica. ✓
3 Reforma Judicial.	✓ Reforma legal en materia de comercio. ✓ Reforma legal en materia civil. ✓ Reforma legal en materia penal. ✓ Reformas a la Ley Orgánica.
4 Modernización de los procesos administrativos de la gestión judicial.	✓ Sistemas integrales de gestión judicial. ✓ Capacitación y sensibilización al cambio. ✓ Actualización normativa y de procesos documentados.
5 Modernización de las áreas de apoyo judicial y órganos auxiliares.	✓ Sistemas judiciales de gestión en las áreas de apoyo judicial y órganos auxiliares. ✓ Capacitación y sensibilización al cambio. ✓ Actualización normativa y procesos documentados.
6 Justicia alternativa, conciliación y mediación.	✓ Aprovechamiento y ampliación de la capacidad instalada. ✓ Mejora integral de las capacidades del Centro de Justicia Alternativa.
7 Impulso a las Carreras	✓ Carrera Judicial.

042



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL DISTRITO FEDERAL PLAN INSTITUCIONAL 2012 - 2015	
Líneas Estratégicas	Programas Estratégicos
Judicial y Civil.	✓ Capacitación laboral y desarrollo humano. ✓ Servicio Civil de Carrera.
8 Administración efectiva: transparencia y rendición de cuentas.	✓ Planeación. ✓ Actualización del marco normativo. ✓ Administración y desarrollo de personal. ✓ Sistema Integral de gestión administrativa (GRP). ✓ Programa de obras. ✓ Programa de desarrollo informático. ✓ Administración integral de recursos financieros, materiales y servicios. ✓ Seguridad y protección civil. ✓ Control, Auditoría y Evaluación de la Gestión.

Es así que fueron definidos 9 objetivos estratégicos:

1. Impulsar el Sistema de Gestión Judicial y Evaluación del Desempeño.
2. Fortalecer la transversalización de la perspectiva de derechos humanos y género, así como la accesibilidad en el Poder Judicial.
3. Consolidar los avances del Sistema de Carrera Judicial.
4. La Administración efectiva y rendición de cuentas.
5. Fortalecer la disciplina, ética y transparencia de los servidores judiciales.
6. Impulsar las reformas judiciales.
7. Modernizar la gestión de los órganos de dirección del Poder Judicial
8. Impulsar los medios alternativos de solución de controversias.
9. Impulsar tecnologías de la información y comunicación en la administración de justicia.

043



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

De conformidad al Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, le fueron autorizados al Consejo de la Judicatura del Distrito Federal por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, recursos del orden de \$190,582,526.00, los cuales se encuentran incluidos en las erogaciones previstas para la SUBFUNCIÓN 1 "IMPARTICIÓN DE JUSTICIA", y que corresponden al Resultado 02 "LA IMPARTICION DE JUSTICIA ES EFICAZ Y EXPEDITA".

Es de resaltar que al igual que en años anteriores, el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, no ha contado con los recursos necesarios para atender los diversos compromisos vinculados con el Plan Institucional que impliquen cubrir de manera satisfactoria el costo de las acciones permanentes, ni mucho menos considerar lo correspondiente a las acciones transitorias, sino por el contrario se ha incrementado el DÉFICIT, por el no reconocimiento del gasto de operación mínimo, que le permita a este Consejo reflejar de manera natural los costos que ha asumido con recursos generados por beneficios fiscales, recursos de captación propia, para cubrir el gasto de operación.

Por otra parte, mediante acuerdo 48-21/2015 se autorizó a que el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, asumiera el Impuesto Sobre la Renta resultante de gravar el concepto nominal "indemnizaciones por afectaciones a la salud derivadas del trabajo", derivado de la contraposición de criterios, en virtud de la respuesta otorgada por el Servicio de Administración Tributaria a la solicitud de confirmación de criterio, con apoyo en la tesis de jurisprudencia de la Octava Época, de la Cuarta Sala, lo cual implica un incremento en el costo mensual del mencionado Impuesto así como un incremento del mismo en el Déficit.

Lo anterior, coloca al Poder Judicial del Distrito Federal en la difícil labor de gestionar ante las autoridades del Gobierno del Distrito Federal la obtención de los recursos necesarios suficientes para cubrir el déficit presupuestal por concepto de sueldos y prestaciones del último trimestre del año 2015, inclusive las prestaciones de fin de año de los trabajadores de este H. Consejo que por derecho perciben, ello no mediando los derechos laborales sino, quedando bajo la voluntad política del propio Gobierno del Distrito Federal.

Por ello, y aportando medidas de solución a la deficiencia presupuestaria de recursos, es que de manera responsable se ha instrumentado medidas de austeridad y racionalidad para el presente ejercicio.

044

20 de 33



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El continente europeo fue el primero en el que aparece una institución semejante a la que hoy en día tenemos en México como Consejo de la Judicatura; específicamente en Francia, en donde florece el Consejo Superior de la Magistratura en el año de 1946; decimos que tiene similitud debido a que también se encarga de la disciplina, vigilancia y administración de sus tribunales judiciales.

A continuación se mencionan algunos países de ese continente que contaron con este tipo de organismos: Italia en 1948, Portugal en 1982, Turquía en 1961, Grecia en 1975, España en 1978, y Rumania en 1991.

En Latinoamérica. Los países del continente americano que crearon un órgano semejante al Consejo Superior de la Magistratura de Francia, entre otros fueron los siguientes: Brasil en el año de 1979 con el nombre de Consejo Nacional de la Magistratura; Uruguay en el año de 1981 añadió a su constitución el Consejo Superior de la Judicatura; Colombia en el año de 1955, con el nombre de Consejo Superior de la Magistratura, Venezuela en el año de 1961 cuando se anexa a su constitución con el nombre de Consejo de la Judicatura, Costa Rica en el año de 1937 lo añade a su Ley Orgánica llamándolo Consejo Superior del Poder Judicial, Paraguay lo introduce en su constitución en el año de 1992 denominándolo Consejo de la Magistratura, y en Bolivia es hasta el año de 1994 cuando aparece el Consejo de la Judicatura.

En México. La figura del Consejo de la Judicatura existía, en los Estados de Sinaloa y Coahuila desde el año de 1988.

El Consejo de la Judicatura Federal se crea a través del decreto de reforma al artículo 100 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, publicado el 31 de diciembre del año de 1994 en el Diario Oficial de la Federación.

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal se crea a través del decreto de reforma al artículo 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, publicado el 31 de diciembre del año de 1994 en el Diario Oficial de la Federación.

En el año de 1995 se instituyen varios Consejos de la Judicatura, entre los que destacan el Consejo de la Judicatura del Estado de Aguascalientes, de Baja California, el del Estado de Morelos y el de Nayarit.

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal.- Bajo este tenor es pertinente entrar al análisis del artículo 122 constitucional que en otra época regulaba al Consejo de la Judicatura en su fracción séptima, actualmente, después de la reforma que aparece publicada el día 22 de agosto de 1996 en el Diario Oficial de la Federación, se encuentra regulado este órgano, ya no en la fracción VII, sino en el inciso "C", Base Cuarta, de la II a la fracción VI. Así tenemos que el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, se integrará igualmente por siete



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

miembros a la par del Federal, el Presidente del Tribunal lo será también del Consejo. Los miembros restantes serán: un Magistrado, un Juez de Primera Instancia y un Juez de Paz, elegidos mediante insaculación; uno designado por el Jefe de Gobierno del Distrito Federal y otros dos nombrados por la Asamblea Legislativa. Todos los Consejeros deberán reunir los requisitos exigidos en la Ley Orgánica del Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal para ser Magistrado y durarán cinco años en su cargo; serán sustituidos de manera escalonada y no podrán ser nombrados para un nuevo período.

Instalación del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal.- Posterior a la reforma del 31 de diciembre de 1994 el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, comienza un proceso en su colegiación, para ello celebra la primera audiencia extraordinaria el día 23 de enero de 1995.

Mediante Acuerdo Plenario 41-44/2010, el Pleno del Consejo de la Judicatura determinó la integración de la Coordinación Administrativa del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal con la Oficialía Mayor del Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal, a efecto de que de manera gradual se de dicho proceso de fusión. En este sentido, mediante Acuerdo 55-01/2011, el Pleno determinó entre otros en su numeral TERCERO delegar en la Oficialía Mayor, las facultades más amplias, suficientes y necesarias, de representación para actos de administración del Consejo, el cual podrá delegar las funciones administrativas a las áreas de su estructura.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, es el Órgano que constitucionalmente estará a cargo de la administración, vigilancia y disciplina del Tribunal Superior de Justicia, de los juzgados y demás órganos judiciales.

Son atribuciones del Consejo la administración, vigilancia y disciplina del Tribunal, de los juzgados y demás órganos judiciales, y que se precisan en el artículo 122, Apartado C, BASE CUARTA, fracción II, de la Constitución y en el artículo 201 de la Ley Orgánica.

El Consejo ejercerá sus atribuciones a través de:

- I. El Pleno del Consejo;
- II. Las Comisiones, El Consejo contará por lo menos con dos Comisiones permanentes que serán:
 - a) La Comisión de Disciplina Judicial, y
 - b) La Comisión de Administración y Presupuesto.
- III. Unitariamente;

046



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

- IV. El Presidente;
- V. Los Consejeros; y
- VI. Los demás órganos que determine la Ley y el Pleno del Consejo.

Se considerarán Comisiones transitorias:

- a) La Comisión de Vigilancia de Protección Civil;
- b) La Comisión de Imagen Institucional;
- c) La Comisión de Vigilancia del Servicio Médico Forense,
- d) La Comisión Interna para la Transparencia y Acceso a la Información Pública del Tribunal Superior de Justicia y del Consejo de la Judicatura, del Distrito Federal, y
- e) Las demás que determine el Pleno del Consejo.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A partir del ejercicio fiscal 2010, estos han sido preparados de conformidad con reglas y criterios gubernamentales, siguiendo lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la cual contempla en lo general lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Hasta el ejercicio 2009 dichas reglas y criterios estaban normados en el Código Financiero del D. F. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las normas de información financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del MCCG, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera.

La preparación de los estados financieros se presentan de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG):

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.

047



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

- Consolidación de la información financiera.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal mediante los Acuerdos V-7/2010 y 6-17/2010, se pronunció en el sentido de la adopción e implementación del Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, así como de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en ese sentido de conformidad al Acuerdo General 55-49/2010, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, en el punto PRIMERO POR EL CUAL SE ESTABLECE LA NORMA PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ORGANO JUDICIAL DEL DISTRITO FEDERAL y punto SEGUNDO POR EL CUAL SE ESTABLECEN LAS HERRAMIENTAS TÉCNICAS DEL SISTEMA CONTABLE DEL ÓRGANO JUDICIAL DEL DISTRITO FEDERAL, ARMONIZADAS CON LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD DE LA MATERIA, Y CON LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, y al Acuerdo Plenario 53-08/2011, instruye al Oficial Mayor para que observe el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en aquellos aspectos que resulte aplicable para el H. Consejo de la Judicatura del Distrito Federal y es en el Acuerdo 68-51/2011, en sesión ordinaria el Consejo de la Judicatura determinó autorizar el Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Judicial del Distrito Federal. En relación con la información que el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal presenta al mes de Septiembre del ejercicio fiscal 2015, se precisa que los ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015, fueron preparados observando lo establecido en el Acuerdo General 55-49/2010, y el Acuerdo Plenario 53-08/2011, así como lo establecido en el Libro Segundo de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

En relación a los "Bienes Muebles", los montos que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre de 2015, derivan del inventario físico, de conformidad con el artículo séptimo transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los cuales fueron valuados aplicando las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En este sentido mediante Acuerdo Plenario 04-45/2012, emitido por el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, en fecha 30 de octubre de 2012, fue autorizado adoptar las normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable del Distrito Federal (CONSAC-DF) relativas a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, Los lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Muebles del Gobierno del Distrito Federal que permiten interrelación con el Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal y la Lista de Cuentas, así como los lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad facilite el Registro y Control de los inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.

Del valor contable del inventario de bienes muebles de este Consejo de la Judicatura, se puede mencionar que como resultado de la aplicación de las diversas disposiciones emitidas por el CONAC relativas a la valuación inicial y posterior de los bienes muebles, su



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

codificación y agrupación con base en el Catálogo de Bienes Muebles Armonizado del Gobierno del Distrito Federal y adoptado por este Consejo, la consideración de las tasas de depreciación incluidas en los Parámetros de Vida Útil emitidos por el CONAC contrastadas con las tasas ponderadas, se determinó el valor contable del inventario de bienes muebles de este Consejo al 31 de diciembre de 2012. Considerando que las disposiciones del CONAC establecen la depreciación de los bienes por el periodo al mes de Septiembre que se informa fueron aplicadas las tasas de depreciación correspondientes.

Por ello, en la preparación de los estados financieros del H. Consejo de la Judicatura se observó el Marco Conceptual de Contabilidad del Órgano Judicial del Distrito Federal, en armonía con la norma que al respecto emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable que conforma la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental requerido por la Ley General de la materia para todos los entes públicos, y que se constituye en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógico-deductiva sus objetivos, así como sus fundamentos. Asimismo, dicho marco conceptual, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas de valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable, satisfaciendo con ello las necesidades de los usuarios. De igual manera, se observan los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia, respaldo en la norma interna y aplicación de la Ley de la materia, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables con la nación; no se omite mencionar que la norma emitida de conformidad con dicha ley permite la aplicación de manera gradual.

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se establece el Sistema de Contabilidad del H. Consejo, determina las características de diseño y operación, entre las que se encuentran:

- La estructura básica de los estados financieros del H. Consejo contiene sus activos, pasivos así como su hacienda pública/patrimonio y las originadas por modificaciones patrimoniales, en ellos, se distinguen los derechos y obligaciones considerando su realización de corto y largo plazo incluyendo los de propiedad de este Órgano de Gobierno, y los que por alguna circunstancia estén a su cargo o custodia.
- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.

049



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.
- Respalda con la documentación original que compruebe y justifique las operaciones susceptibles de registro presupuestal-programático, y contable que se efectúen.
- Corresponde revelar, a través de estas notas los activos y pasivos cuya cuantía sea incierta o esté sujeta a una condición futura que se deba confirmar por un acto jurídico posterior o por un tercero, así como la información necesaria que permita abundar en las utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparabilidad; así como otros atributos asociados a cada una de ellas, como son: oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, verificabilidad, información suficiente, posibilidad de predicción e importancia relativa.

Norma en la que se basa el registro contable del H. Consejo; la base y métodos de valuación los acuerdos del pleno que autorizan la emisión de los mismos.

050



6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen, en forma resumida, las principales políticas contables utilizadas consistentemente en los ejercicios que se presentan por el H. Consejo para el reconocimiento de sus transacciones, mismas que sirvieron de base para la preparación de los estados financieros.

Las principales políticas adoptadas por el H. Consejo, se resumen como sigue:

a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 30 de Septiembre de 2015 y 2014 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Las inversiones en valores se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados incluyen depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor. Este importe es similar a su valor de realización.

c. Instrumentos financieros:

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras y son fundamentalmente inversiones de alta productividad a la vista, derivado del Acuerdo General 28-31/2009, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal.

d. Almacén:

Corresponden básicamente a bienes de consumo. Se registran a su costo de adquisición, en el cual se incluye el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y se valúan a costos promedio en atención al Acuerdo General 7-43/2008, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal.

051



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

e. Bienes muebles:

Se encuentran valuados a su costo histórico considerando su vida útil remanente a la fecha. A partir de 2012, la depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos.

f. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones:

Este tipo de bienes se valúan de conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Es decir que fue aplicando el juicio profesional que se refiere al empleo de los conocimientos técnicos y experiencia necesarios para seleccionar posibles cursos de acción en la aplicación de las citadas Reglas.

El costo de adquisición de los bienes muebles e inmuebles, se deprecian de manera sistemática utilizando el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de bienes muebles e inmuebles, aplicados al costo de adquisición.

g. Pasivos:

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos en el futuro. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por el H. Consejo.

h. Hacienda Pública/Patrimonio:

Se reconoce como parte de la Hacienda Pública /Patrimonio los resultados de operación de ejercicios anteriores, el del ejercicio, los recursos autorizados para inversión física, los recursos por ampliaciones presupuestales que se aplican en el ejercicio los cuales provienen de remanentes de ejercicios anteriores, los bienes o recursos provenientes de donaciones, y se disminuyen por las bajas por retiro de activo fijo.

i. Ingresos y otros beneficios:

Corresponden a lo siguiente:

Transferencias internas y asignaciones al sector público:

Recursos autorizados por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, mediante Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio fiscal en curso, así como las ampliaciones líquidas autorizadas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal.

052



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

Otros productos que generan ingresos corrientes:

- Recursos captados por concepto de derechos, productos y aprovechamientos.
- Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros:
 - Rendimientos de las cuentas de inversiones y de otros instrumentos de inversión.

Resultados de ejercicios anteriores:

- Economías provenientes de recursos presupuestales y rendimientos al cierre del ejercicio anterior.

Remanente histórico:

- Economías (netas) provenientes de recursos presupuestales y rendimientos correspondientes a los ejercicios fiscales 2002 al 2014.

j. Gastos y otras pérdidas:

Corresponde al importe de los gastos y otras pérdidas del H. Consejo, incurridos en el periodo que se informa por concepto de gastos de funcionamiento, entre otros, y que es el correspondiente al resultado denominado "Impartición de Justicia Eficaz y Expedita", incurrido para atender los requerimientos de recursos en el periodo.

Los recursos mediante los cuales se afrontan los gastos antes descritos tienen origen en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal, la captación de derechos, productos y aprovechamientos (autogenerados) y cualquier otro tipo de recursos que así autorice su Órgano de Gobierno el Consejo de la Judicatura del Distrito Federal.

k. Cuentas de orden:

Se reconoce en estas cuentas información que complementa las cifras contenidas en algunos rubros de los estados financieros.

l. Sistema de Evaluación de Resultados:

Es importante respecto de la obligación que en este tema ha impuesto la ley general de la contabilidad gubernamental, al respecto se precisa que si bien este H. Consejo tiene avances al respecto las precisiones y consideraciones se encuentran detalladas en el Estado Programático de la Institución, integrado por los instrumentos señalados a continuación:

- Programa Operativo Anual Financiero

053



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

- Estado de Situación Programática al 30 de Septiembre del 2015.
- Evaluación de Indicadores, en su expresión de valores ponderados y mediante una relatoría cualitativa, al 30 de Septiembre del 2015.
- Cédulas de Evaluación de las áreas.

En este sentido por lo que hace a la Evaluación de Indicadores, en su expresión de valores ponderados y mediante una relatoría cualitativa, al 30 de Septiembre del 2015, que corresponde a la Matriz de Indicadores de Resultados con Valores Ponderados y Cifras Absolutas indexadas a la Estructura Programática 2015, misma que refleja el comportamiento de éstos al término del mes, que ilustra la relación entre los resultados alcanzados por indicador y las estimaciones programadas. Dichos indicadores, tienen como propósito conocer el resultado al periodo que los órganos jurisdiccionales, las áreas de apoyo judicial y administrativas alcancen, así como las causas de las desviaciones y su posible alternativa de solución, manifestada por éstas, tal y como lo establece normativamente el esquema del Presupuesto Basado en Resultados.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, el H. Consejo no efectuó operaciones en moneda extranjera por lo cual no presenta en sus cifras financieras activos y/o pasivos en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

BIENES INMUEBLES

Como ya se mencionó, a partir de 2012, el Consejo inició un proceso de implementación de las disposiciones de la LGCG y la normatividad emitida por el CONAC relativas al registro y control de inmuebles para lo cual, en una primera etapa consideró registrar a su valor catastral los inmuebles propios que, por falta de documentación soporte de su valor histórico no habían sido incorporados a su activo, además de considerarlo como valor mínimo al que deben estar registrados en libros, como lo establece el art. 27 de la LGCG. Así mismo, la administración de la entidad ha iniciado las gestiones ante las instancias competentes, para obtener la documentación que acredite el valor histórico (adquisición o construcción) de algunos de sus inmuebles o bien aplicar las metodologías de valuación permitidas por las disposiciones de contabilidad gubernamental, con la finalidad de que sus estados financieros reflejen adecuadamente la situación patrimonial de la entidad.

054



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

Como resultado del proceso de armonización contable mencionado, el Consejo de Judicatura de la Judicatura del Distrito Federal ya presenta inmuebles propios con un valor neto (histórico y/o catastral) por \$2,183,200.00 pesos.

BIENES MUEBLES

En relación a los Bienes Muebles, los montos que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre de 2015 y 2014, se derivan del inventario físico, de conformidad con el artículo séptimo transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los cuales fueron valuados aplicando las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En este sentido mediante Acuerdo Plenario 04-45/2012, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, en fecha 30 de octubre de 2012, fue autorizado adoptar las Normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable del Distrito Federal (CONSAC-DF) relativas a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Distrito Federal, los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Muebles del Gobierno del Distrito Federal que permiten interrelación con el Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal y la Lista de Cuentas, así como los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad facilite el Registro y Control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.

Del valor contable del inventario de bienes muebles de este H. Consejo, se puede mencionar que como resultado de la aplicación de las diversas disposiciones emitidas por el CONAC relativas a la valuación inicial y posterior de los bienes muebles, su codificación y agrupación con base en el Catálogo de Bienes Muebles Armonizado del Gobierno del Distrito Federal y adoptado por este H. Consejo, la consideración de las tasas de depreciación incluidas en los Parámetros de Vida Útil emitidos por el CONAC contrastadas con las tasas ponderadas, se determinó el valor contable del inventario de bienes muebles al 30 de Septiembre de 2015. Es importante precisar que este H. Consejo cuenta con el registro bien a bien de los activos que integran el saldo de los bienes muebles. Las tasas de depreciación determinadas en función de la vida útil son las siguientes:

	2015 (%)
Mobiliario y equipo de administración	7.7 y 25
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25, 20, 10 y 5
Equipo instrumental médico y de laboratorio	10
Equipo de transporte	12.5
Maquinaria y otros equipos y herramientas	10 y 14.3
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0
Edificaciones no Habitacionales	1

055



CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

Por otra parte, tanto los bienes muebles e inmuebles de Consejo, no tiene ninguna restricción para su uso ni están dados en garantía.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Respecto de lo establecido en los Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, el Consejo de la Judicatura no cuenta con este tipo de contratos de los que emane alguna obligación o beneficios.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Dados los objetivos y funciones del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal, éste no realiza funciones de recaudación.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal no tiene deuda contratada.

12. PARTES RELACIONADAS

El Consejo de la Judicatura del Distrito Federal no realiza operaciones con partes relacionadas debido a que no mantiene inversiones ni operaciones con otras entidades que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de este H. Consejo.

056



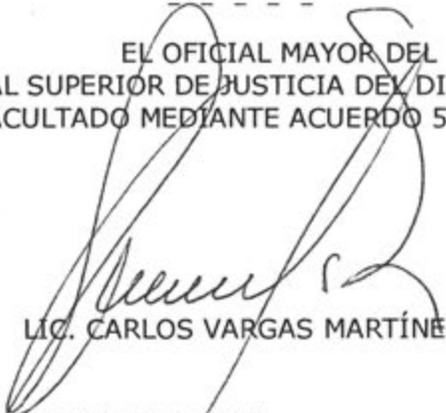
CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL DISTRITO FEDERAL
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos históricos)

13. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros del Consejo de la Judicatura del Distrito Federal y sus Notas, son razonablemente correctos.

Su elaboración se encuentra bajo la responsabilidad del Oficial Mayor del Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal y de sus áreas competentes, de conformidad a las facultades que le fueran delegadas mediante Acuerdo 55-01/2011, emitido por el Pleno del Consejo de la Judicatura en sesión ordinaria celebrada el día once de enero de dos mil once.

EL OFICIAL MAYOR DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL DISTRITO FEDERAL
FACULTADO MEDIANTE ACUERDO 55-01/2011


LIC. CARLOS VARGAS MARTÍNEZ

LA DIRECTORA EJECUTIVA DE RECURSOS FINANCIEROS DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL
DISTRITO FEDERAL
FACULTADA MEDIANTE ACUERDO 55-01/2011


LIC. BERTHA XOCHITL BENÍTEZ PÉREZ

LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD
DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL
DISTRITO FEDERAL
FACULTADA MEDIANTE ACUERDO 55-01/2011


LIC. MARÍA DE LA LUZ GARZA MORALES

057