

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                               | 2019            | 2018            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| BANCOS/TESORERÍA                       | \$ 4,756,387.62 | \$ 1,361,912.25 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ .00          | \$ .00          |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA       | \$ .00          | \$ .00          |
| Suma                                   | \$ 4,756,387.62 | \$ 1,361,912.25 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco  | Importe         |
|--------|-----------------|
| BANCOS | \$ 4,756,387.62 |
|        | \$ .00          |
|        | \$ .00          |
| Suma   | \$ 4,756,387.62 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------|---------|
|       | \$ .00  |
|       | \$ .00  |
|       | \$ .00  |
|       | \$ .00  |
|       | \$ .00  |
| Suma  | \$ -    |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------|---------|
|       | \$ .00  |
|       | \$ .00  |
| Suma  | \$ -    |

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Concepto                                                       | 2019             | 2018             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | \$ .00           | \$ .00           |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$ 16,302,689.57 | \$ 25,849,605.61 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ .00           | \$ .00           |
| Suma                                                           | \$ 16,302,689.57 | \$ 25,849,605.61 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 27/11/2019  
Hora de impresión 11:01 a. m.

| Concepto                       | 2019                    | 2019%          |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|
| GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS | 16,263,972.41           | 99.76%         |
| FONDO AUXILIAR                 | 37,257.16               | 0.23%          |
| SARA PANCHI SALAZR             | 1,460.00                | 0.01%          |
|                                | 0.00%                   |                |
| <b>Suma</b>                    | <b>\$ 16,302,689.57</b> | <b>100.00%</b> |

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                                                      | 2019        | 2018        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| TERRENOS                                                                      | \$ .00      | \$ .00      |
| OTROS BIENES INMUEBLES                                                        | \$ .00      | \$ .00      |
| <b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto                                                                   | 2019                   | 2018                   |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                      | \$ 2,014,438.18        | \$ 1,886,579.17        |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                               | \$ .00                 | \$ .00                 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                           | \$ 819,566.20          | \$ 470,463.20          |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                   | \$ .00                 | \$ .00                 |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>                                             | <b>\$ 2,834,004.38</b> | <b>\$ 2,357,042.37</b> |
| SOFTWARE                                                                   | \$ .00                 | \$ .00                 |
| LICENCIAS                                                                  | \$ .00                 | \$ .00                 |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                        | <b>\$ -</b>            | <b>\$ -</b>            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                                   | \$ .00                 | \$ .00                 |
| <b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>\$ -</b>            | <b>\$ -</b>            |
| <b>Suma</b>                                                                | <b>\$ 2,834,004.38</b> | <b>\$ 2,357,042.37</b> |

**Pasivo**

| Concepto                                        | 2019                    |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| ICTSGEM                                         | \$ 18,200.40            |
| RETENCIONES SEGUROS GASTOS MEDICOS DEPENDIENTES | \$ 2,938.56             |
| CREDITO FONACOT                                 | \$ 658.58               |
| RETENCIONES ICTSGEM                             | \$ 130,929.98           |
| IMPUESTOS POR PAGAR                             | \$ 320,359.92           |
| <b>DOCUMENTOS A 90 DÍAS</b>                     | <b>\$ 473,087.44</b>    |
|                                                 | \$ .00                  |
| <b>DOCUMENTOS A 180 DÍAS</b>                    | <b>\$ -</b>             |
| PERSONAL DEL TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO         | \$ 23,155,783.29        |
| <b>DOCUMENTOS IGUAL O MAYOR A 365 DÍAS</b>      | <b>\$ 23,155,783.29</b> |
| <b>Suma</b>                                     | <b>\$ 23,628,870.73</b> |

| Concepto              | 2019                    | 2018                    |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 23,628,870.73        | \$ 27,210,140.15        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ .00                  | \$ .00                  |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$ 23,628,870.73</b> | <b>\$ 27,210,140.15</b> |

• **Pasivo Circulante**

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto                                             | Importe                 |
|------------------------------------------------------|-------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | -\$ 574.56              |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 320,921.98           |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                              | \$ .00                  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | \$ 23,308,523.31        |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 23,628,870.73</b> |

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto                                   | 2019        |
|--------------------------------------------|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ .00      |
| <b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>       | <b>\$ -</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Concepto                                                 | Importe                 |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                 | \$ 26,080,720.31        |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   | \$ 1,953,708.93         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | \$ .00                  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ .00                  |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | \$ .00                  |
| <b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>\$ 28,034,429.24</b> |

LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE FORMA:

|           |                      |                          |
|-----------|----------------------|--------------------------|
| \$        | 23,019,411.60        | SERVICIOS PERSONALES     |
| \$        | 1,180,310.48         | MATERIALES Y SUMINISTROS |
| \$        | 1,880,998.23         | SERVICIOS GENERALES      |
| <b>\$</b> | <b>26,080,720.31</b> |                          |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto                                                          | Importe         | %   |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                 | \$ 8,374,423.85 | 30% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 88,650.00    | 0%  |
| SEGURIDAD SOCIAL                                                  | \$ 1,827,606.55 | 7%  |

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

|                                        |                 |
|----------------------------------------|-----------------|
| PATRIMONIO AL 1° DE ENERO DE 2019      | \$ 2,357,042.37 |
| PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | \$ 1,695,157.36 |

LOS RECURSOS QUE MODIFICAN EL PATRIMONIO CORRESPONDEN A LAS ASIGNACIONES DERIVADAS DE TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

| Concepto                                                       | 2019         | 2018   |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------|
| BANCOS/TESORERÍA                                               | 4,756,387.62 | \$ .00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | \$ .00       | \$ .00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | 0.00         | \$ .00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | 0.00         | \$ .00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ .00       | \$ .00 |

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                         |                        |             |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------|
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>\$ 4,756,387.62</b> | <b>\$ -</b> |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------|

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

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 27,371,166.52 |
| TOTAL DE INGRESOS CONTABLES       | \$ 27,371,166.52 |
| TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS  | \$ 28,511,391.25 |
| TOTAL DE GASTOS CONTABLES         | \$ 28,034,429.24 |

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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**CUENTAS DE INGRESOS**

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$41,500,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$14,128,833.48 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$0.00          |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$27,371,166.52 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$27,371,166.52 |

**CUENTAS DE EGRESOS**

|                                                   |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$41,500,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$12,988,608.75 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$0.00          |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$28,511,391.25 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$28,511,391.25 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$28,511,391.25 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$28,511,391.25 |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Autorización e Historia**

El Tribunal entra en funciones el quince de abril de mil novecientos noventa, cambia de denominación mediante Decreto número Dos mil Setecientos Cincuenta y Ocho, por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos, publicadas en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad" número 5315 6ª época, el once de agosto de dos mil quince.

**Organización y Objeto Social**

El Tribunal de Justicia Administrativa tendrá a su cargo el conocimiento y resolución de las controversias de carácter administrativo y fiscal, que se susciten entre la administración pública estatal o municipal, sus organismos auxiliares estatales o municipales y los particulares; la determinación de existencia de conflicto de intereses; la emisión de resoluciones sobre la compatibilidad para el desempeño de dos o más empleos o comisiones con cargo a los presupuestos de los Poderes Públicos, los organismos públicos autónomos, los municipios y los organismos auxiliares de la administración pública, estatal o municipal; la imposición en los términos que disponga la Ley, de las sanciones a los servidores públicos por las responsabilidades administrativas que la ley determine como graves y a los particulares que participen en actos vinculados con dichas responsabilidades, así como fincar a los responsables el pago de las indemnizaciones y sanciones pecuniarias que deriven de los daños y perjuicios que afecten a la Hacienda Pública Estatal o Municipal o al patrimonio de los entes públicos estatales, la Universidad Autónoma del Estado de Morelos y los Organismos Públicos Autónomos creados por esta Constitución.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

*En la elaboración de la información se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".