



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE
AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS

DESCRIPCIÓN

I. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACION CONTABLE

ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES
---------	-----------------------------



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
1123200000	GASTOS A COMPROBAR	44,217.46	44,217.46				100% FACTIBLE	EN PLAZO
1123500000	FINANCIAMIENTO VEHICULOS	2,872,009.82	2,872,009.82				100% FACTIBLE	EN PLAZO
	TOTAL_1123	2,916,227.28	2,916,227.28	-	-	-		



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 NOTAS DE DESGLOSE

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1241100000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	13,688.00	13,688.00	-	TRIMESTRAL
1241300000	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA Y TEGNOLOGIA DE LA INFORMACION	573,137.14	573,137.14	-	TRIMESTRAL
1244100000	AUTOMOVILES Y EQUIPOS TERRESTRES	184,500.00	184,500.00	-	TRIMESTRAL
	TOTAL_1240	771,325.14	771,325.14	-	

1260 DEPRECIACIÓN DETERIODO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
1263000000	DEPRECIACION ACUMULADA	725,126.60	725,126.60	-	ANUAL	LÍNEA RECTA	
	TOTAL_1260	725,126.60	725,126.60	-			



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 NOTAS DE DESGLOSE

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
2117100000	SECRETARÍA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	821.70	821.70				100% FACTIBLE
	TOTAL_2110	821.70	821.70	-	-	-	

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2161100000	VALORES EN GARANTÍA	116,364,930.22	PARTICULARES DERIVADOS EN JUICIOS DE JUZGADOS	N/A
	TOTAL_2160	116,364,930.22		

Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the accounting officer, the administrator, and the auditor.



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: EA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
4311100000	INTERESES BANCARIOS	5,583,174.83	ACREDORA	N/A
4319100000	VARIOS	1,682,600.84	ACREDORA	N/A
	TOTAL_4300	7,265,775.67		



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
5116100000	ESTÍMULOS ECONOMICOS	1,250,000.00	58.77%	PAGO NOMINA
5126100000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,106.61	0.33%	
5133400000	SERVICIOS DE CAPACITACION	300,710.00	14.14%	CAPACITACION
5133900000	SERVICIOS PROFESIONALES	85,082.72	4.00%	
5134100000	SERVICIOS FINANCIEROS	48,078.95	2.26%	
5137100000	PASAJES AÉREOS	154,524.02	7.27%	
5137200000	PASAJES TERRESTRES	33,046.45	1.55%	
5137500000	VIATICOS EN EL PAIS	203,209.59	9.55%	
5138300000	SERVICIOS OFICIALES	45,000.00	2.12%	
	TOTAL_5000	2,126,758.34	100.00%	



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3221100000	RESULTADOS ANTERIORES	8,903,737.19	8,737,886.69	- 165,850.50	OTROS
	TOTAL_3200	8,903,737.19	8,737,886.69	- 165,850.50	



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112101001	BANCOMER 0443923495	115,117,214.88	128,579,240.40	13,462,025.52
1112101003	BANCOMER 0140645974	500,432.07	659,148.25	158,716.18
	TOTAL_1110	115,617,646.95	129,238,388.65	13,620,741.70



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Conciliación Iq

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios	7,265,775.67
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,265,775.67



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FONDO DE ADMINISTRACIÓN
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
 NOTAS DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliacion Eg

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1. Total de egresos (presupuestarios)	2,126,758.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,126,758.34

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

Elaboró

 Lic. Joselino Hernández Ortega
 Encargado de Armonización Contable

Supervisó

 C.P. Adriana Cristina Moreño Ramírez
 Directora de Contabilidad y Control
 Presupuestal

Revisó

 Lic. Alfredo Villalobos García
 Oficial Mayor del Poder Judicial del
 Estado de Aguascalientes

Autorizó

 Lic. Juan Manuel Ponce Sánchez
 Magistrado Presidente del Poder
 Judicial del Estado de Aguascalientes