

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS

Primer Trimestre
Ejercicio 2012

Poder Judicial del Estado de Baja California



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Las Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera se remiten anexas al presente, siendo el reporte de Balanza de Comprobación con saldos contables al 6° nivel con corte al 31 de Marzo de 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE DESGLOSE

2) AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

	<u>Tipo</u>	<u>Naturaleza</u>	<u>Monto</u>
3.1.2	Donación	Baja de Activo	\$ 2,205

PATRIMONIO GENERADO

		<u>Procedencia</u>	<u>Monto</u>
3.2.2		Activos adquiridos por el Poder Judicial, los cuales se dan de Baja por Donación o Destrucción.	\$ 92,272
3.2.2		Movimientos al Resultado de Ejercicio por Ajustes y Reclasificaciones.	59,369

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE DESGLOSE

3) AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1	Ingresos de Gestión		
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		399,333
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras		
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		185,614,989
		TOTAL	\$ 186,014,322
4.3	Otros Ingresos y Beneficios		
4.3.1	Ingresos Financieros		912,445
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios Licitaciones		31,026
		TOTAL	\$ 943,471

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1	Gastos de Funcionamiento		
5.1.1	Servicios Personales		169,896,049
5.1.2	Materiales y Suministros		3,677,634
5.1.3	Servicios Generales		6,799,612
		TOTAL	\$ 180,373,295
5.2	Transf., Asignac., Subsidios y Otras Ayudas		
5.2.1	Transf., Internas y Asignaciones Sector Público Asignaciones Internas a Juzgados		211,200
5.2.6	Transf. a Fideic, Mandatos y Anál a Gob.		161,196
		TOTAL	\$ 372,396

INGRESO

Esta nota se integra por las Ministraciones recibidas del Poder Ejecutivo Estatal, así como el Ingreso por concepto de venta de Suscripciones y Publicaciones del Boletín Judicial, y los intereses generados de las cuentas de Inversiones.

GASTO

Son las erogaciones que se destinaron para el funcionamiento del Poder Judicial del Estado para el Primer Trimestre del 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE DESGLOSE

4) AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1)		2012	2011
1.1.1.1	Efectivo	107,500	107,500
1.1.1.2	Bancos / Tesorería	2,661,964	1,064,772
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	67,725,688	89,715,128
1.1.1.9	Otros Efectivos y Equivalentes	7377	0
		70,502,529	90,887,400

2)		Importe
1.2.4.1	Bienes Muebles	
	Bajas Activo	94,477

3)		2012	2011	Saldo Comparativo
	Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraord.	6,212,102	(2,898,616)	
1.1.2.3	Cuentas por Cobrar	9,665,920	5,485,675	4,180,245
2.1.1.1.	Cuentas por Pagar	43,471,552	41,828,911	1,642,641

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

FIDEICOMISO EN INVERSIÓN

7.1.1 Valores en Custodia	21,596,546	\$	21,596,546
----------------------------------	------------	----	------------

Corresponde al Registro para la Creación del Fondo Judicial de Retiro para Magistrados.

7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Conseción

EDIFICIO, CONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN

Edificio SEMEFO Mexicali	2,658,824		
Edificio SEMEFO Tijuana	7,928,171	\$	10,586,995

Se realizó una mejora de forma completa en el edificio del Servicio Médico Forense, ubicado en Av. Cristóbal Garcilazo y Calle "E" en la ciudad de Mexicali, B.C., que consistió en adecuar paredes, pisos, techo, ductos de refrigeración, fachada, anfiteatro y nuevas oficinas, siendo el monto erogado y aprobado por el H. Pleno de \$1'824,708.53 pesos que incluye un Contrato de Obra Núm. CO-CONS-JUD-SM-02/10 por \$1'396,409.91 pesos y 2 Convenios Modificatorios por un total de \$428,298.62 pesos, erogados en la Partida Presupuestal 55101 Construcción y Mantenimiento de Edificios Públicos, mas costos adicionales en la Remodelación del Edificio, por el Ejercicio 2011.

Se realizó construcción por ampliación en primera y segunda planta, así como remodelación de forma completa en el edificio ubicado en Blvd. Fundadores, Núm. 2479, Colonia Juárez en la ciudad de Tijuana, B. C., que consistió en adecuar las oficinas, anfiteatro, pisos, paredes, división de oficinas, ductos, plomería, electricidad, fachada, siendo el monto erogado por \$7'972,961.96 pesos, según Contrato de Obra Núm. CO-CONS-JUD-SM-01/10 por \$6'042,792.22 pesos y 2 Convenios Modificatorios por un total de \$1'930,169.74 pesos, erogados en la Partida Presupuestal 55101 Construcción y Mantenimiento de Edificios Públicos, menos el depósito por parte de la Constructora por pagos indebidos.

Estos importes se capitalizarán cuando se haya llevado a cabo los trámites de legalizar las propiedades a nombre del Poder Judicial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE MEMORIA

APORTACIONES GOBIERNO DEL ESTADO

Mobiliario e Implemento para Oficina	160,332		
Equipo de Oficina	<u>139,974</u>	300,306	
Donación de Mobiliario y Equipo, el cual se solicitará la baja ya que cuentan con más de veinte años de antigüedad.			
		4,219,857	
		762,840	
		<u> </u>	\$ 5,283,003

FIDEICOMISO - FOSEG

Edificio Tijuana- Juzgados Civiles	16,087,824		
Edificio Tijuana- Juzgados Penales	<u>68,093,985</u>	\$ 84,181,809	

TOTAL		\$ 100,051,807	
--------------	--	-----------------------	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 655,594,548
Presupuesto de Egresos Devengado	(145,009)
Presupuesto de Egresos Ejercido	71,248
Presupuesto de Egresos Pagado	<u>129,232,731</u>
	\$ 784,753,518

Saldos resultantes al Cierre del Primer Trimestre del 2012, de las cuentas de Orden utilizadas en cumplimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La diferencia entre el Presupuesto Aprobado y las Cuentas de Orden Presupuestales se realizará la Reclasificación correspondiente en el mes de Abril.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****INTRODUCCIÓN**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Poder Judicial de acuerdo a sus facultades que le confiere las Leyes que le aplica, tales como la Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Baja California, así como los procedimientos administrativos autorizados.

PANORAMA ECONÓMICA

El presupuesto de egresos del Poder Judicial es aprobado por el Congreso del Estado con fundamento en el Art. 27 y 57 de la Constitución Política local, incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente. Dicho presupuesto de egresos es ejercido y administrado por el Consejo de la Judicatura del Estado.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Según publicación de fecha 14 de Noviembre de 1915 el Gobernador y Comandante Militar del Distrito Norte de la Baja California Esteban Cantú, decreta el establecimiento de un Tribunal Superior para que la administración de justicia fuera expedita, pronta y cumplida conforme a las Leyes vigentes.

La estructura actual del Tribunal Superior de Justicia se encuentra integrada por diez y siete Magistrados numerarios. Los Magistrados en Pleno designarán a uno de sus miembros como Presidente del Tribunal Superior de Justicia quien también será del Consejo de la Judicatura conformado por siete Consejeros, actualmente quien funge como Presidenta es la Licenciada Magistrada Maria Esther Renteria Ibarra.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La principal actividad del Tribunal Superior de Justicia es la administración e impartición de Justicia.

El ejercicio fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente.

El Tribunal Superior de Justicia se rige principalmente por las siguientes Leyes : Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Baja California, Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado, Ley del Servicio Civil y sus reglamentos respectivos.

El Tribunal Superior está obligado a la retención del Impuesto sobre la Renta (Arrendamientos y Honorarios) y el Impuesto sobre producto de trabajo, los cuales son enterados a la Recaudación de Rentas del Estado en las fechas establecidas en la Ley.

La Estructura Organizacional del Tribunal Superior de Justicia se encuentra representado en el Organigrama que se anexa.

El Tribunal Superior de Justicia está integrado al Fideicomiso-Plan de Beneficios establecido por el Gobierno del Estado el cual ellos administran. Asimismo, al término del Ejercicio 2011 fue creado el Fideicomiso para la creación del Fondo Judicial para retiro de Magistrados, el cual es administrado por la Contaduría General.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La presente información Financiera presentada fue elaborada en un Sistema de Contabilidad tradicional, el cual fue adecuado con el nuevo Plan de Cuentas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en tanto se adecua el nuevo Sistema Integral de Contabilidad que se encuentra en proceso de implementación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio, así como el método de valuación de inventarios, éste será llevado a cabo en el nuevo Sistema Integral de Contabilidad, así como en el tiempo establecido en la Ley y en las Reglas específicas del Registro y valoración del Patrimonio. En el presente ejercicio fue creada las Reservas para el pago de Aguinaldos y Primas Vacacionales, con el objetivo de contar con montos suficientes para la disponibilidad de los mismos. Para el Poder Judicial el monto reservado fue de \$ 20'971,060 pesos y para el Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia \$1'266,753 pesos.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La aplicación de la depreciación de los Activos se llevara a cabo a partir del próximo ejercicio contable.

FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fideicomiso-Plan de Beneficios para empleados del Poder Judicial, es administrado por el Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado. El Fideicomiso para la creación del Fondo Judicial para retiro de Magistrados, el cual es administrado por la Contaduría General.

REPORTE DE LA RECAUDACION

El Poder Judicial recibe mensualmente Ministraciones por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo, las cuales son enviadas de acuerdo a la calendarización anual correspondiente.

Los Ingresos que percibe el Poder Judicial son por intereses generados, Ingresos por suscripciones y Publicaciones del Boletín Judicial y venta de bases para Licitaciones publicadas.

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA CALIFICACIONES OTORGADAS

En el Poder Judicial no aplica para este concepto.

PROCESOS DE MEJORA

Las políticas de Control Interno fueron autorizadas por el Pleno del Consejo de la Judicatura y actualmente se encuentran en proceso de revisión de las mismas, las cuales se presentaran para su autorización.

INFORMACION DE SEGMENTOS

En el Poder Judicial no aplica para este concepto.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Al cierre del primer trimestre de 2012 no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

PARTES RELACIONADAS

En el Poder Judicial no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIERA.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PODER JUDICIAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Organigrama Anexo del Tribunal Superior de Justicia del Estado de Baja California

