



ESTADOS FINANCIEROS

Tercer Trimestre
Ejercicio 2013

- Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalentes		147,040
1.1.1.1	Efectivo		
1.1.1.1.1	Fondo Fijo Cajas Auxiliares-M.N.	6,440	
1.1.1.1.3	Fondo Fijo Pensiones Alimenticias	140,600	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería		72,115,319
1.1.1.2.1	Recursos Propios- Moneda Nacional	201,886	
1.1.1.2.2	Recursos Ajenos- Moneda Nacional	5,781,269	
1.1.1.2.3	Recursos Propios- Dolares	492,859	
1.1.1.2.4	Recursos Ajenos- Dolares	65,639,305	
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		249,134,457
1.1.1.4.1	Inversiones en Valores -Recursos Propios	20,916,909	
1.1.1.4.2	Inversiones en Valores -Recursos Ajenos	228,217,548	
1.1.1.9	Otros Efectivos y Equivalentes		2,523
1.1.1.9.1	Caja General	2,523	
1.1.2.3	Deudores Div. por cobrar a Corto Plazo		140,961
1.1.2.3.2	Deudores Diversos	140,831	
1.1.2.3.3	Funcionarios y Empleados	130	
1.1.9	Otros Activos Circulantes		33,023
1.1.9.1	Valores en Garantía		
1.1.9.1.1	Mexicali	31,780	
1.1.9.1.4	Tecate	1,243	
	TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE		\$ 321,573,323

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			
1.2.4	Bienes Muebles			6,506,923
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		5,480,615	
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	3,791,351		
1.2.4.1.3	Equipo de Comp. y de Tecnol.de la Inform	1,433,467		
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Admon.	255,797		
1.2.4.2	Mob. y Equipo Educacional y Recreativo		108,388	
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	108,388		
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Medico y de Lab.		132,777	
1.2.4.3.1	Equipo Medico y de Laboratorio	132,777		
1.2.4.4	Equipo de Transporte		255,703	
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo de Transporte	255,703		
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		529,440	
1.2.4.6.4	Sist.Aire.Acond.Calef.y Refri.Ind.y Com.	192,667		
1.2.4.6.5	Eq. de Comunicación y Telecomunicación	68,090		
1.2.4.6.6	Eq. Gener. Elect Aparat. y Acces. Elect.	19,757		
1.2.4.6.9	Otros Equipos	248,926		
1.2.6	(Deprec.Deter.y Amort.Acum.de Bienes)			(5,189,304)
1.2.6.3	Depreciación Acum. de Bienes Muebles		(5,189,304)	
1.2.6.3.1	Dep. Acum. de Mobiliario y Eq. Admon.	(4,406,695)		
1.2.6.3.2	Dep. Acum. de Mob. y Eq. Educac. y Recre	(78,916)		
1.2.6.3.3	Dep. Acum. Eq. e Instrum. Medico y Lab	(100,877)		
1.2.6.3.4	Dep. Acum. Equipo de Transporte	(205,652)		
1.2.6.3.6	Dep. Acum. Maq. y Otros Eq. y Herramient	(397,164)		
	TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE			\$ 1,317,619
			TOTAL DE ACTIVOS	\$ 322,890,942

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2 PASIVO**2.1 PASIVO CIRCULANTE**

2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo		17,805
2.1.1.7	Retenciones y Contrib. por Pagar a CP		
2.1.1.7.1	Impuestos y Cuotas por Pagar	17,395	
2.1.1.7.2	Cajas de Ahorro	1	
2.1.1.7.3	Descuentos Varios a Empleados	409	
2.1.6	Fondos y Bienes Terc. en Gtia. y/o en Admon. a C.P.		299,638,120
2.1.6.2	Fondos en Administración a Corto Plazo		
2.1.6.2.1	Depositos en Custodia - Moneda Nacional	232,287,075	
2.1.6.2.2	Depositos en Custodia - Dólares	65,639,304	
2.1.6.2.3	Pensiones Aliment. c/Dep. Electrónico M.N	657,372	
2.1.6.2.4	Causiones Pagadas	977,800	
2.1.6.2.5	Pólizas de Fianza	76,569	
2.1.6.4	Fondos de Fideic. Mand. y Contr. Analo. a CP		2,560,208
2.1.6.4.1	Fondo Gobierno del Estado	2,560,208	
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo		12,009
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar		
2.1.9.1.1	Recursos en Bancos	12,009	
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a Corto Plazo		98,384
2.1.1.9.1	Prestamos Intercuentas	97,710	
2.1.1.9.2	Acreedores Diversos	674	
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE			\$ 302,326,526

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**3.2 Hacienda Pública/ Patrimonio Generado**

3.2.2	Resultado de Ejercicios Anteriores	6,535,229
-------	------------------------------------	-----------

	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	6,535,229
--	--	-----------

3.2.2.1	Resultados de Gestión	12,723,402
---------	-----------------------	------------

3.2.2.1.1	Fondo Auxiliar	12,723,402
-----------	----------------	------------

3.2.3	Revaluos	1,305,785
-------	----------	-----------

3.2.3.2	Revaluo Bienes Muebles	
---------	------------------------	--

3.2.3.2.1	Revaluo de Mobiliario y Eq. de Admon.	1,082,490
-----------	---------------------------------------	-----------

3.2.3.2.2	Revaluo de Mob. y Eq. Eduacional y Recre	38,706
-----------	--	--------

3.2.3.2.3	Revaluo de Eq.e Instrumental Med y labor	37,937
-----------	--	--------

3.2.3.2.4	Revaluo Equipo de Transporte	58,661
-----------	------------------------------	--------

3.2.3.2.6	Revaluo de Maq. y Otros Eq. y Herram.	87,991
-----------	---------------------------------------	--------

TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 20,564,416
--	----------------------

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 322,890,942
---	-----------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

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

PATRIMONIO GENERADO

	<u>Procedencia</u>	<u>Monto</u>
3.2.2	Activos Adquiridos por el Fondo Auxiliar, los cuales se dan de Baja por Donación o Destrucción, Reclasificación a Cuentas de Orden Revaluaciones y Depreciaciones.	(9,671)
3.2.2	Movimientos al Resultado de Ejercicios Anteriores por Ajustes y Reclasificaciones.	(117,286)
3.2.2	Revaluos	(52,856)
		\$ <u><u>(179,813)</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

3) AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 Ingresos de Gestión

4.1.5	Productos de Tipo Corriente		\$	27,707,871
	Multas	\$	16,000,087	
	Certificaciones		951,584	
	Multas de Apremio		47,546	
	Fianzas Efectivas		10,708,654	

4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Produc.			645,267
-------	--	--	--	---------

4.3 Otros Ingresos y Beneficios

4.3.1	Ingresos Financieros			7,005,136
-------	----------------------	--	--	-----------

4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios varios			478,336
	Fluctuación Cambiaria	\$	52,851	
	Sobrante en Caja		2,449	
	Canc.Chs.por Antigüedad		422,759	
	Varios		277	
			TOTAL DE INGRESOS	\$ 35,836,610

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1 Gastos de Funcionamiento

5.1.1	Servicios Personales		\$	29,044,180
-------	----------------------	--	----	------------

5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$	257,201
5.5.1	Depreciación de Bienes Muebles	\$	221,694	
5.5.9	Dif.por T.C. Negativos en Efvo. y Eq.		35,507	

			TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 29,301,381
--	--	--	---	----------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

4) AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2013	2012
1)			
1.1.1.1	Efectivo	\$ 147,040	\$ 147,040
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Propios	694,746	828,538
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Ajenos	71,420,573	69,537,913
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Propios	20,916,909	17,150,628
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Ajenos	228,217,548	203,241,609
1.1.1.9	Caja General	2,523	0
		<u>\$ 321,399,339</u>	<u>\$ 290,905,728</u>
2)		Origen	Aplicación
1.2.4	Bienes Muebles		
	Revaluaciones	0	57,022
	Depreciaciones	441,981	34,174
	Bajas	0	413,311
		<u>\$441,981</u>	<u>\$504,507</u>
3)		2013	2012
	Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraord.	\$6,756,923	\$ (1,817,677)
	Movimiento de Partidas que no afectan al Efectivo:		
	Depreciación	221,694	114,788
	Incremento en Cuentas por Cobrar	1,062,973	279,028,360
	Incremento en Inversiones producidos por Revaluación	1,305,785	1,358,641
	Incremento en Cuentas por Pagar	22,853,528	729,791

En el Estado de Flujo de Efectivo, en el rubro de Otros Gastos al cierre del Tercer Trimestre se muestra la cantidad de \$35,507 pesos, los cuales representan la Fluctuación Cambiaria, correspondiente a los Recursos Propios en Dólares, que no significan una erogación real.

Al momento de la Conversión de Dólares a Pesos de acuerdo al Tipo de Cambio, se determinaría con exactitud el Gasto o Producto según sea el caso.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

FIANZAS POR COBRAR EN TRÁMITE

7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas	\$ 973,386
---	-------------------

Son Fianzas que se depositan y pagan en Afianzadoras, si el beneficiario incumple, se promueve su recuperación mediante la Secretaría de Planeación y Finanzas con las Afianzadoras.

TERRENOS EN POSESIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO

7C.6.1 Bienes bajo Contrato de Concesión	\$ 9,000,281
---	---------------------

Se contabilizan en Cuentas de Orden los Edificios, de los cuales, no se tiene propiedad del terreno, por lo que se sigue el trámite para la regularización del mismo.

Saldos resultantes al Cierre del Tercer Trimestre 2013, de las cuentas de Orden utilizadas en cumplimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR**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 Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia de acuerdo a sus facultades que le confiere las Leyes que le aplica, tales como la Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia, Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Baja California, los reglamentos, así como los procedimientos administrativos autorizados.

PANORAMA ECONÓMICA

El presupuesto de egresos del Fondo Auxiliar para Administración de Justicia 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

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California, fue creado mediante Ley publicada en el periódico Oficial del 31 de Marzo de 1989 y está administrado actualmente por el Consejo de la Judicatura del Estado.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objetivo se establece en el Art. 7º. de la Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia, la cual señala que se destinará a sufragar los gastos que origine su administración, a la adquisición de mobiliario, equipo de cómputo, libros de consulta para el Tribunal Superior de Justicia y Órganos dependientes, no considerados en el presupuesto, a la formación y actualización y especialización profesional del personal del Poder Judicial y a un programa de estímulos económicos al personal del Poder Judicial que desempeñe funciones jurisdiccionales El ejercicio fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente.

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia principalmente por las siguientes Leyes : Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Baja California, Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia , Ley del Servicio Civil y sus reglamentos respectivos.

El Fondo Auxiliar está obligado a la retención del 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 Fondo Auxiliar está integrada a la del Poder Judicial

El Tribunal Superior de Justicia está integrado al Fideicomiso-Plan de Beneficios establecido por el Gobierno del Estado el cual ellos administran.

BASES DE PREPARACIÓN 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 a nivel nacional.

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.

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 objeto de contar con montos suficientes para la disponibilidad de los mismos. Para el Fondo Auxiliar el monto reservado fue de \$2'560,208 pesos al Cierre del Tercer Trimestre 2013.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Se incluye la Revaluación de los Bienes Muebles efectuados por un Perito Valuador y tratándose de Equipo de Cómputo y otros equipos similares por el Jefe de Informática, ambos autorizados por el Pleno y la Depreciación de los activos al 30 de Septiembre de 2013, se afectó de acuerdo a lo establecido en los Artículos 23, 24, 27 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a las Reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 13 de Diciembre de 2011, así como los parámetros de estimación de vida útil, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de Agosto de 2012.

FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

El Fideicomiso-Plan de Beneficios para empleados del Poder Judicial, es administrado por el Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos propios del Fondo Auxiliar, se encuentran establecidos conforme al artículo 2º de la Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

Asimismo, por los ingresos que generan la venta de fotocopias en el Estado.

**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.

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS

En el Fondo Auxiliar no aplica para este concepto.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del Tercer Trimestre 2013 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 PRESENTACIÓN 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".