

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS

Segundo Trimestre
Ejercicio 2014

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



MCF

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			\$ 146,240
1.1.1.1	Efectivo			
1.1.1.1.1	Fondo Fijo Cajas Auxiliares-M.N.	5,640		
1.1.1.1.3	Fondo Fijo Pensiones Alimenticias	140,600		
1.1.1.2	Bancos/Tesorería			\$ 68,339,784
1.1.1.2.1	Recursos Propios- Moneda Nacional	598,841		
1.1.1.2.2	Recursos Ajenos- Moneda Nacional	5,495,448		
1.1.1.2.3	Recursos Propios- Dolares	1,523,901		
1.1.1.2.4	Recursos Ajenos- Dolares	60,721,594		
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			\$ 351,116,910
1.1.1.4.1	Inversiones en Valores -Recursos Propios	18,475,223		
1.1.1.4.2	Inversiones en Valores -Recursos Ajenos	332,641,687		
1.1.1.9	Otros Efectivos y Equivalentes			\$ 2,175
1.1.1.9.1	Caja General	2,175		
1.1.2	Derechos de recibir efvo. o equivalentes			\$ 607,341
1.1.2.3	Deudores Div. por cobrar a Corto Plazo			
1.1.2.3.2	Deudores Diversos	185,758		
1.1.2.3.3	Funcionarios y Empleados	50		
1.1.2.3.4	Adeudos de Nomina	131,361	317,169	
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			
1.1.2.4.1	Productos	290,172	290,172	
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				\$ 420,245,473



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		\$ 6,383,038
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	3,735,214	
1.2.4.1.3	Equipo de Comp. y de Tecnol.de la Inform	1,370,216	
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Admon.	255,797	5,361,227
1.2.4.2	Mob. y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	108,388	108,388
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Medico y de Lab.		
1.2.4.3.1	Equipo Medico y de Laboratorio	132,778	132,778
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo de Transporte	255,703	255,703
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
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	66,257	
1.2.4.6.6	Eq. Gener. Elect Aparat. y Acces. Elect.	19,757	
1.2.4.6.9	Otros Equipos	246,261	524,942
1.2.6	(Deprec.Deter.y Amort.Acum.de Bienes)		(5,296,892)
1.2.6.3	Depreciación Acum. de Bienes Muebles		
1.2.6.3.1	Dep. Acum. de Mobiliario y Eq. Admon.	(4,469,294)	
1.2.6.3.2	Dep. Acum. de Mob. y Eq. Educac. y Recre	(89,035)	
1.2.6.3.3	Dep. Acum. Eq. e Instrum. Medico y Lab	(106,222)	
1.2.6.3.4	Dep. Acum. Equipo de Transporte	(214,640)	
1.2.6.3.6	Dep. Acum. Maq. y Otros Eq. y Herramient	(417,701)	(5,296,892)
Total : ACTIVO NO CIRCULANTE			\$ 1,086,146

TOTAL DE ACTIVOS**\$ 421,331,619**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2 PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1.7	Retenciones y Contrib. por Pagar a CP			63,505
2.1.1.7.1	Impuestos y Cuotas por Pagar	62,681		
2.1.1.7.2	Cajas de Ahorro	824	63,505	
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a Corto Plazo			1,602,517
2.1.1.9.1	Prestamos Intercuentas	1,600,283.00		
2.1.1.9.2	Acreedores Diversos	2,234		
2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo			1,959,740
2.1.5.9	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
2.1.5.9.1	Reservas	1,959,740		
2.1.6	Fondos y Bienes Terc. en Gtia. y/o en Admon. a C.P.			398,858,729
2.1.6.2	Fondos en Administración a Corto Plazo			
2.1.6.2.1	Depositos en Custodia - Moneda Nacional	336,302,563		
2.1.6.2.2	Depositos en Custodia - Dólares	60,721,595		
2.1.6.2.3	Pensiones Aliment. c/Dep. Electrónico M.N	688,196		
2.1.6.2.4	Causiones Pagadas	970,800		
2.1.6.2.5	Pólizas de Fianza	175,575		
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo			821,696
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar			
2.1.9.1.1	Recursos en Bancos	821,696		
TOTAL PASIVO				\$ 403,306,187



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

NOTAS DE DESGLOSE

1) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO**3.2 Hacienda Publica/ Patrimonio Generado**

3.2.2	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 2,316,986
-------	------------------------------------	--------------

3.2.2.1	Resultados de Gestion	\$ 14,419,203
---------	-----------------------	---------------

3.2.2.1.1	Fondo Auxiliar	<u>14,419,203</u>
-----------	----------------	-------------------

3.2.3	Revaluos	\$ 1,289,243
-------	----------	--------------

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

3.2.3.2.1	Revaluo de Mobiliario y Eq. de Admon.	1,066,389
-----------	---------------------------------------	-----------

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.	<u>87,550</u>
-----------	---------------------------------------	---------------

Total : HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	\$ 18,025,432
---	----------------------

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ <u>421,331,619</u>
---	------------------------------



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.	(426)
3.2.2	Movimientos al Resultado de Ejercicios Anteriores por Ajustes y Reclasificaciones.	(478,165)
3.2.2	Revaluos	(10,491)
		\$ (489,082)



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		\$	14,429,318
-------	-----------------------------	--	----	------------

	Multas	\$	7,500,075	
	Certificaciones		705,592	
	Multas de Apremio		57,012	
	Fianzas Efectivas		6,166,639	
				<hr/>

4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Produc.			432,478
-------	--	--	--	---------

4.3 Otros Ingresos y Beneficios

4.3.1	Ingresos Financieros			5,002,082
-------	----------------------	--	--	-----------

4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios varios			729,585
-------	------------------------------------	--	--	---------

	Fluctuación Cambiaria	\$	28,872	
	Sobrante en Caja		1,602	
	Cancelación de Cheques por Antigüedad		699,053	
	Varios		58	
				<hr/>

	TOTAL DE INGRESOS		\$	20,593,463
--	--------------------------	--	----	-------------------

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1 Gastos de Funcionamiento

5.1.1	Servicios Personales		\$	18,095,854
-------	----------------------	--	----	------------

5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$	180,623
-----	---	--	----	---------

5.5.1	Depreciación de Bienes Muebles	\$	141,347	
-------	--------------------------------	----	---------	--

5.5.9	Dif. por T.C. Negativos en Efv. y Eq.		39,276	
				<hr/>

	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$	18,276,477
--	---	--	----	-------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR
NOTAS DE DESGLOSE

4) AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2014	2013
1)			
1.1.1.1	Efectivo	\$ 146,240	\$ 147,038
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Propios	2,122,742	2,067,018
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Ajenos	66,217,042	70,996,713
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Propios	18,475,223	18,809,703
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Ajenos	332,641,687	230,359,131
1.1.1.9	Caja General	2,175	0
		<u>\$ 419,605,109</u>	<u>\$ 322,379,603</u>
2)		Origen	Aplicación
1.2.4	Bienes Muebles		
	Revaluaciones	0	11,995
	Depreciaciones	35,770	0
	Bajas	0	34,692
		<u>\$35,770</u>	<u>\$46,687</u>
3)		2014	2013
	Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraord.	\$2,458,333	\$ 2,469,245
	Movimiento de Partidas que no afectan al Efectivo:		
	Depreciación	141,347	293,415
	Incremento en Cuentas por Cobrar	377,796	341,848
	Incremento en Inversiones producidos por Revaluación	1,289,243	1,299,734
	Incremento en Cuentas por Pagar	94,878,459	28,850,011

En el Estado de Flujo de Efectivo, en el rubro de Otros Gastos al Cierre del Segundo Trimestre se muestra la cantidad de \$39,276 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	\$ 941,386
---	-------------------

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 Segundo Trimestre 2014, 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 \$1'959,740 pesos al Cierre del Segundo Trimestre 2014.

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 Junio de 2014, 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 Fondo Auxiliar 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 Segundo Trimestre 2014 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".

