



# **ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS**

**Segundo 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**

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 6º nivel con corte al 30 de Junio de 2013.

## 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.	(68,886)
3.2.2	Revaluos	(52,856)
		<u>\$ (131,413)</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		\$	19,073,335
	Multas	\$	10,773,605	
	Certificaciones		662,583	
	Multas de Apremio		32,140	
	Fianzas Efectivas		<u>7,605,007</u>	

4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Produc.			446,511
-------	--	--	--	---------

**4.3 Otros Ingresos y Beneficios**

4.3.1	Ingresos Financieros			4,633,611
-------	----------------------	--	--	-----------

4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios varios			157,920
	Fluctuación Cambiaria	\$	33,174	
	Sobrante en Caja		1,092	
	Canc.Chs.por Antigüedad		123,378	
	Varios		<u>276</u>	
			<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ <u>24,311,377</u></b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS****5.1 Gastos de Funcionamiento**

5.1.1	Servicios Personales		\$	18,292,113
-------	----------------------	--	----	------------

5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$	169,696
5.5.1	Depreciación de Bienes Muebles	\$	149,529	
5.5.9	Dif.por T.C. Negativos en Efvo. y Eq.		<u>20,167</u>	

			<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ <u>18,461,809</u></b>
--	--	--	---	-----------------------------

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

## NOTAS DE DESGLOSE

## 4 ) AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2013	2012
1)			
1.1.1.1	Efectivo	\$ 147,040	\$ 147,040
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Propios	1,284,658	828,538
1.1.1.2	Bancos / Tesorería/Ajenos	64,103,672	69,537,913
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Propios	19,052,836	17,150,628
1.1.1.4	Inversiones Temporales / Rec. Ajenos	230,483,049	203,241,609
1.1.1.9	Caja General	2,100	0
		<u>\$ 315,073,355</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
	<b>Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraord.</b>	<b>\$5,999,097</b>	<b>\$ (1,817,677)</b>
	Movimiento de Partidas que no afectan al Efectivo:		
	Depreciación	149,529	114,788
	Incremento en Cuentas por Cobrar	(529,791)	279,028,360
	Incremento en Inversiones producidos por Revaluación	1,305,785	1,358,641
	Incremento en Cuentas por Pagar	17,770,152	729,791

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO AUXILIAR

## NOTAS DE MEMORIA

## CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

## FIANZAS POR COBRAR EN TRÁMITE

<b>7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas</b>	<b>\$</b>	<b>931,386</b>
---	-----------	----------------

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

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

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 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 computo, 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 \$2'005,766 pesos al Cierre del Segundo 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 Junio 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 Segundo 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".