



ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre de 2018

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

PODER LEGISLATIVO DEL
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
OCT 31 2018
RECIBIDO
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO
OFICIALIA DE PARTES

XXII LEGISLATURA PERIODO ORDINARIO
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
OCT 30 2018
RECIBIDO
OFICIALIA DE PARTES



a) NOTAS DE DESCGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO CIRCULANTE \$ **583,204,531.58**

ACTIVO

1.1.1 Efectivo y Equivalentes \$ **573,563,317.54**

1) EFECTIVO \$ 116,239.98

a) Fondo Fijo Cajas Auxiliares \$ 6,239.98

DEPENDENCIA	MONEDA	IMPORTE
Mexicali- Juzgados Civiles	M.N.	\$ 1,100.00
Tijuana - Juzgados Civiles	M.N.	1,999.98
Ensenada - Juzgados Civiles	M.N.	550.00
Ensenada - Juzgados Penales	M.N.	500.00
Playas de Rosarito	M.N.	300.00
Guadalupe Victoria	M.N.	300.00
Ciudad Morelos	M.N.	300.00
San Felipe	M.N.	300.00
San Quintín	M.N.	300.00
Centro de copiado- Mexicali	M.N.	140.00
Mexicali- Nuevo Sistema Justicia Penal	M.N.	150.00
Tecate	M.N.	300.00

b) Fondo Fijo - Pensiones Alimenticias \$ 110,000.00

DEPENDENCIA	MONEDA	IMPORTE
Mexicali	M.N.	\$ 30,000.00
Tijuana	M.N.	30,000.00
Ensenada	M.N.	20,000.00
Tecate	M.N.	10,000.00
Guadalupe Victoria	M.N.	10,000.00
Playas de Rosarito	M.N.	10,000.00

PODER LEGISLATIVO DEL
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
OCT 31 2018
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO
OFICIALIA DE PARTES

XVII LEGISLATURA PERIODO ORDINARIO
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
OCT 30 2018
OFICIALIA DE PARTES

[Handwritten signature]



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



2) BANCOS/TESORERIA

\$ 4,511,594.25

Cuenta	Tipo	Plazo	Moneda	Importe
Cheques				
Banamex	Recursos Propios	Cheques	N/A	M.N. \$ 53,779.00
BBVA Bancomer	Recursos Propios	Cheques	N/A	M.N. 2,325,887.60
Cuenta Tipo Plazo Moneda Importe				
BBVA Bancomer	Recursos Propios	Cheques	N/A	Dólares \$ 113,328.07
Complementaria	Complementaria			2,018,599.58

2,379,666.60

2,131,927.65

(Obs.1)

T.C. \$18.8120 x 1

Obs.1) Este importe incluye \$50,914.00 dolares correspondientes a cheques emitidos por cauciones no cobrados y cancelados por antigüedad, existiendo la posibilidad de que se solicite de nueva cuenta la devolución de los mismos, en tanto se determine un procedimiento al respecto.

3) INVERSIONES TEMPORALES

\$ 35,167,751.72

Cuenta	Tipo	Plazo	Moneda	Importe
Inversion				
BBVA Bancomer	Recursos Propios	Inversion	N/A	M.N. 35,167,751.72

4) DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS

\$ 533,767,731.59

Cuenta	Tipo	Plazo	Moneda	Importe
Cheques				\$ 2,088,846.18
Banamex	Recursos Ajenos	Cheques	N/A	M.N. 387,457.69
BBVA Bancomer	Recursos Ajenos	Cheques	N/A	M.N. 1,701,388.49
Inversion				\$ 460,260,498.43
BBVA Bancomer	Recursos Ajenos	Inversion	N/A	M.N. 447,098,293.57
BBVA Bancomer	Recursos Ajenos	Inversion	N/A	M.N. 2,561,942.28
Banamex	Recursos Ajenos	Inversion	N/A	M.N. 10,600,262.58
Cuenta Tipo Plazo Moneda Importe				
BBVA Bancomer	Recursos Ajenos	Cheques	N/A	Dólares \$ 3,796,427.12
Complementaria	Complementaria			67,621,959.86

462,349,344.61

71,418,386.98

T.C. \$18.8120 x 1



1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

\$ 9,615,530.38

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 125,623.08
1) Gastos por Comprobar	4,920.00
2) Deudores Diversos	109,863.02
3) Adeudo por pago Indebido en Nomina	8,152.58
4) Liquidaciones	2,687.30
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 24,533.38
5) Tramite CFDI-GobBC	24,533.38
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 9,465,373.92
6) Operaciones Intercuentas	9,465,373.92

NOTAS:

- 1) Adeudo que se cancela en el siguiente trimestre.
- 2) Este saldo incluye un importe por \$23,186.55 pesos correspondiente a un adeudo por proceso judicial el cual a la fecha no ha concluido.
- 3,4) Adeudo que se cancela en el siguiente trimestre.
- 5) Importe correspondiente a recursos obtenidos y enviados a la Secretaría de Finanzas por concepto de Tramite de CFDI .
- 6) Adeudos intercuentas recuperados en el siguiente trimestre.

1.1.5 Almacen

\$ 10,940.76

Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 10,940.76
--	--------------

El Método de Valuación es PEPS, con la finalidad de que el costo que arroja el inventario físico llevado a cabo al cierre del ejercicio del que se trate contenga el costo de la última adquisición.

1.1.9 Otros Activos Circulantes

\$ 14,742.90

Valores en Garantía	\$ 14,742.90
---------------------	--------------

Estos importes corresponden a Depósitos en Garantía por el concepto de Arrendamiento de Edificios y Energía Eléctrica.



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



ACTIVO NO CIRCULANTE \$ **3,622,588.04**

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	5,367,556.87
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$	3,171,507.04
Valor Actual de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	2,196,049.83

RUBRO	HISTÓRICO	ACTUALIZACION VALOR CATASTRAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACION EJERCICIO	VALOR ACTUAL
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES					
JUZGADOS GUADALUPE VICTORIA	296,194.98	0.00	219,894.71	7,404.84	68,895.43
EDIFICIO JUZGADOS PENALES ENSENADA	5,071,361.89	0.00	2,817,423.41	126,784.08	2,127,154.40
Total Edificios No Habitacionales	5,367,556.87	0.00	3,037,318.12	134,188.92	2,196,049.83

1) Bienes Inmuebles: Los edificios se depreciaron al 3.33%.



1.2.4 Bienes Muebles

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

\$	8,049,654.37
\$	6,623,116.16
Valor Actual de Bienes Muebles	\$ 1,426,538.21

1. El Método de Depreciación a los Bienes Muebles utilizado es el de Línea Recta. Los criterios de aplicación fueron de acuerdo a las tasas publicadas en el documento emitido con fecha 15 de Agosto de 2012, Parámetros de Estimación de Vida Útil.
2. Los bienes muebles con que cuenta el Poder Judicial se encuentran en condiciones aceptables de uso.
3. Si su estado presenta deterioro significativo se aplicara el procedimiento de baja de los mismos de acuerdo a los lineamientos establecidos.

BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

RUBRO	HISTÓRICO	REVALUO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACION EJERCICIO	%	VALOR ACTUAL
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,893,731.38	1,051,913.17	3,669,611.65	31,467.06	10.00	244,565.84
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE INFORMACION	1,390,095.98	68,863.52	846,832.89	218,865.20	33.33	393,261.41
ADQUISICION DE IMPRESOR	308,851.57	13,419.92	163,462.11	30,833.10	33.33	127,976.28
EQ. DE COMPUTO DIVERSO	1,086,897.99	40,088.68	580,298.49	204,998.90	33.33	341,689.28
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACION	155,566.37	63,575.85	211,068.57	5,374.04	10.00	2,699.61
EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES	320,533.31	17,623.50	43,304.93	470.16	33.33	294,361.72
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	7,482.00	0.00	0.00	0.00	33.33	7,482.00
EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	20,508.31	8,203.81	28,705.12	0.00	20.00	7.00
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	103,042.09	25,760.53	128,801.74	-0.12	20.00	1.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	128,292.28	51,316.91	175,589.00	3,968.33	10.00	51.86
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	53,965.01	16,454.01	56,507.55	1,157.37	10.00	12,754.10
EQ. DE GENERACION ELECT. APARATOS Y ACCS.	14,112.39	5,644.96	19,755.35	0.00	10.00	2.00
OTROS EQUIPOS	161,369.88	42,340.95	200,399.61	1,645.11	10.00	1,666.11
SUBTOTALES	6,644,448.56	1,405,205.81	6,124,337.01	498,779.15		1,426,538.21
SUMAS		8,049,654.37		6,623,116.16		1,426,538.21

1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles \$ 9,794,623.20

PASIVO \$ **546,324,507.77**

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ **1,224,367.15**

Cuenta	Vencimiento	Factibilidad de Pago	Importe
Servicios Personales por pagar			\$ 92,106.69
1) Servicios Personales por pagar	Menor o igual a 365 días	Inmediato	92,106.69
Proveedores por pagar			\$ 771,061.52
2) Proveedores-Serv. Grales.	Menor o igual a 365 días	Inmediato	670,158.92
3) Proveedores-Mat. y Sumin.	Menor o igual a 365 días	Inmediato	59,160.00
4) Proveedores-Bienes Muebles e Inmueb.	Menor o igual a 365 días	Inmediato	41,742.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar			\$ 192,270.98
5) Impuestos y Cuotas por Pagar	Menor o igual a 365 días	Inmediato	192,270.98
Otras Cuentas por pagar			\$ 168,927.96
6) Prestamos Intercuentas	Menor o igual a 365 días	Inmediato	168,707.96
7) Excedente de Comprobacion	Menor o igual a 365 días	Inmediato	220.00

NOTAS:

- 1) Adeudo por emision de nominas, se cancela en el siguiente trimestre.
- 2, 3, 4) Importe correspondiente a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios.
- 5) Impuestos y cuotas por pagar y retenciones a cargo de empleados por concepto de ISPT y descuentos de cajas de ahorro.
- 6, 7) Adeudos que se cancelan en el siguiente trimestre.



2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

\$ 543,184,114.08 *

MONEDA NACIONAL		\$	471,763,727.10
1)	DEPOSITOS EN CUSTODIA MONEDA NACIONAL		466,315,663.73
2)	PENSIONES ALIMENTICIAS		3,499,183.26
3)	CAUSIONES PAGADAS		999,800.00
4)	POLIZAS DE FIANZA		933,324.91
5)	RECURSOS EN BANCOS M.N.		17,755.20
DOLARES		\$	71,418,386.98
6)	DEPOSITOS EN CUSTODIA DOLARES		3,796,427.12
	CUENTA COMPLEMENTARIA		67,621,959.86
	T.C. \$18.8120 x 1		

2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo

\$ 1,916,026.54

CONCEPTO	IMPORTE
1) Otros Pasivos a Corto Plazo	1,916,026.54

* La diferencia entre Depositos en Custodia y Bancos Ajenos corresponde al cargo bancario por comisiones cobradas.

II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

\$ 38,156,060.10

4.1 Ingresos de Gestión		\$ 37,080,631.12
a) Productos de Tipo Corriente	26,681,512.17	
b) Aprovechamientos de Tipo Corriente	10,399,118.95	
	<hr/>	
4.3 Otros Ingresos y Beneficios		\$ 1,075,428.98
c) Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,075,428.98	
	<hr/>	

- a) Este rubro se integra por el ingreso recaudado correspondiente a certificaciones, servicio de fotocopiado al publico en general e ingresos por intereses.
- b) Este rubro se integra por el ingreso proveniente multas y fianzas efectivas.
- c) Este rubro se integra por el importe correspondiente a la fluctuacion cambiaria positiva generada en el periodo y por los cheques cancelados por haber expirado su tiempo de cobro.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

\$ 22,507,337.07

5.1 Gastos de Funcionamiento		\$ 21,598,148.59
1) Servicios Personales	\$ 19,786,990.08	
2) Materiales y Suministros	145,793.03	
3) Servicios Generales	1,665,365.48	
	<hr/>	
5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		\$ 909,188.48
2) Estimacion, Depreciacion, Deterioro, Obsolescencia y Amortizacion	\$ 632,968.07	
3) Otros Gastos	276,220.41	
	<hr/>	

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION \$ 15,648,723.03

- 1) Se integra por el egreso correspondiente al pago de nomina a empleados del Poder Judicial.
- 2) Depreciacion de Bienes Muebles e Inmuebles del Poder Judicial.
- 3) Importe correspondiente a la fluctuacion cambiaria negativa generada en el periodo.





III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

	2018	2017	VARIACION	OBSERVACION
PATRIMONIO GENERADO				
Resultado de Ejercicios Anteriores	23,448,683.80	19,706,651.04	3,742,032.76	La variación resulta de bajas, transferencias de activo fijo y ajustes por cancelación y reposición de cheques con afectación a Ejercicios anteriores.
Revaluación	1,405,205.02	1,468,687.01	63,481.99	La variación resulta de bajas, transferencias y ajustes a la revaluación del activo fijo.
	24,853,888.82	21,175,338.05		
Resultado del Ejercicio	15,648,723.03	3,780,672.02	11,868,051.01	Resultado del Ejercicio generado por el periodo comprendido al 30 de Septiembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2017.
	15,648,723.03	3,780,672.02		
TOTALES	40,502,611.85	24,956,010.07		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Efectivo	116,239.98	146,239.98
Bancos/Tesorería	4,511,594.25	1,167,640.88
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	35,167,751.72	21,349,579.79
Depositos de Fondos de Terceros	533,767,731.59	424,271,912.72
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 573,563,317.54	\$ 446,935,373.37



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	144,763.30	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,758.60	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	189,521.90	0.00

Conciliación de los Flujos de Efectivo

AHORRO DEL EJERCICIO		\$ 15,848,723.03
(+) Origen de los Recursos		\$ 71,704,998.43
Disminución de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Obras en Proceso	66,059.51	
Disminución de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	378,545.55	
Incremento en Fondos y Bienes de Terceros en Administración	71,260,393.37	
(-) Aplicación de los Recursos		15,044,201.87
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,411,229.85	
Incremento de Almacenes	10,754.26	
Disminución de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,744,082.18	
Disminución en Otros Pasivos a Corto Plazo	776,014.33	
Disminución en Resultados de Ejercicios Anteriores	38,639.26	
Disminución en Revalúos	63,481.99	
Saldo Conciliación:	\$	72,309,519.59
(+) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$	501,253,797.95
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$	573,563,317.54



V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables y
los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		37,080,631.12
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,075,428.98
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	<u>1,075,428.98</u>	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ <u>38,156,060.10</u>	



FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018



1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 21,798,424.75
2. Menos egresos presupuestarios no contables		200,276.16
Mobiliario y equipo de administración	144,763.30	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,758.60	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	10,754.26	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		909,188.48
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	632,968.07	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	276,220.41	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		22,507,337.07

Handwritten signature



d) NOTAS DE MEMORIA

I) Cuentas de Orden Contable	\$ 7,518,495.52
-------------------------------------	------------------------

a) Valores en Custodia por Cobrar	\$ 2,892,384.85
b) Fianzas por Cobrar en Tramite	\$ 993,386.55
c) Bienes Bajo Contrato en Concesion	\$ 3,632,724.12

- a) Valores en Custodia de la Secretaria de Planeacion y Finanzas por concepto de Derechos por cobrar.
- b) Fianzas en tramite de cobro ante la Secretaria de Planeacion y Finanzas de Gobierno del Estado.
- c) Edificaciones del Poder Judicial en tramite de legalizar propiedad.

II) Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos Estimada	\$ 41,027,500.00
Modificacs. a la Ley de Ingreso Estimada	2,468,647.08
Ingreso Estimado total autorizado:	\$ 43,496,147.08

Ingreso por Ejecutar	6,415,515.96
Ingreso Recaudado	37,080,631.12
Suma Cuentas de Orden Presupuestarias del Ingreso:	\$ 43,496,147.08

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 41,057,481.00
Modificacs. al Presupuesto de Egresos Aprobado	48,945.42
Presupuesto de Egresos total autorizado:	\$ 41,106,426.42

Egreso por Ejercer	3,820,575.51
Egreso Comprometido	15,487,426.16
Egreso Ejercido	211,789.92
Egreso Pagado	21,586,634.83
Suma Cuentas de Orden Presupuestarias del Egreso:	\$ 41,106,426.42

g) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California, fue creado con la finalidad de apoyar al mejoramiento de la Administración de Justicia, cuenta con una Ley y Reglamento que lo regula. La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental mostrar 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 y la normatividad establecida en los procedimientos administrativos autorizados.

2. PANORAMA ECONOMICO

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.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia fue reformado por Decreto No. 234, Publicado en el Periódico Oficial No. 3, de fecha 16 de enero de 2004, Tomo CXI, expedido por la Honorable XVII Legislatura, siendo Gobernador Constitucional el C. Eugenio Elorduy Walthner 2001- 2007; fue reformado por Decreto No. 315, publicado en el Periódico Oficial No. 9, de fecha 15 de febrero de 2013, Sección I, Tomo CXX, expedido por la Honorable XX Legislatura, siendo Gobernador Constitucional el C. Lic. José Guadalupe Osuna Millán, 2007-2013; ARTICULO 7º.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objetivo del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia se establece en el Art. 7º. de la Ley del mismo nombre, 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 periodo que se informa comprende del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018.





PODER JUDICIAL
DE BAJA CALIFORNIA

FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

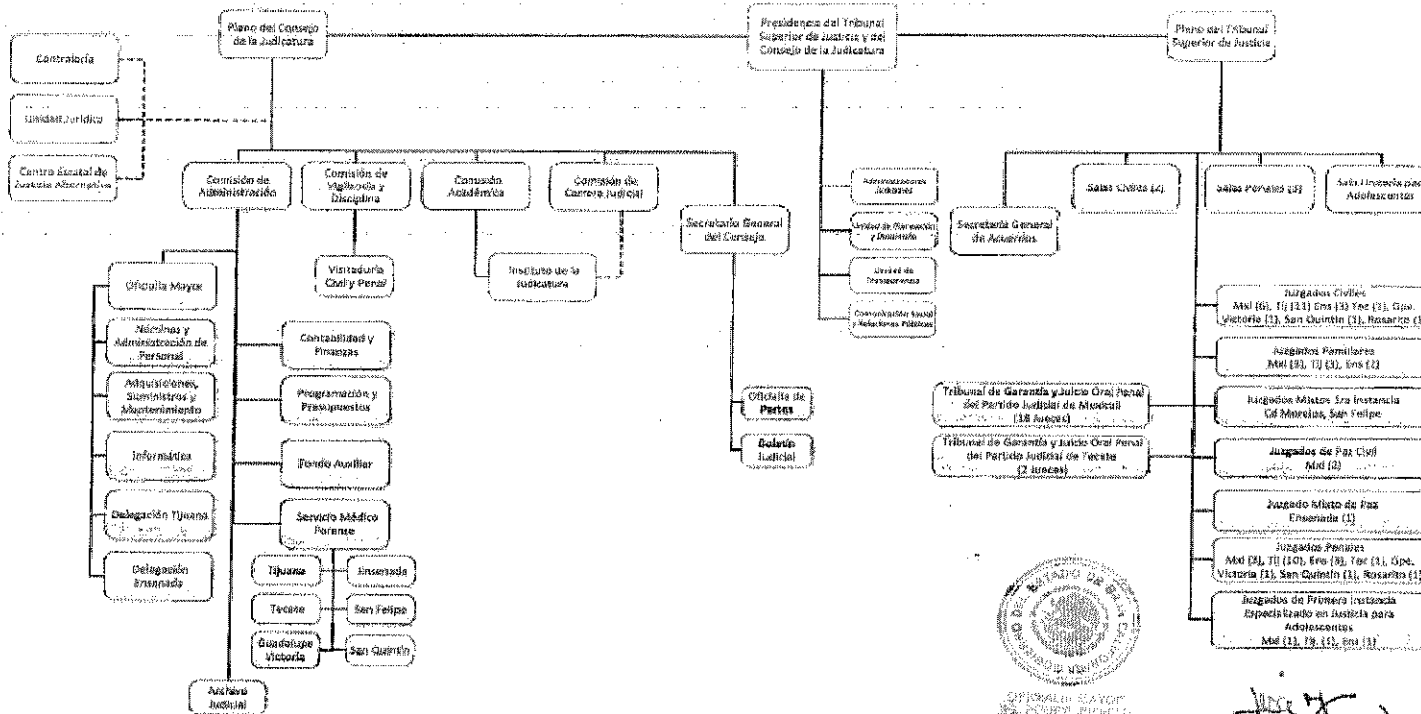


El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia se rige principalmente por las siguientes Leyes : Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Baja California, Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia, Ley del Servicio Civil y sus reglamentos 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 y se encuentra representada en el siguiente Organigrama:

ORGANIGRAMA GENERAL DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA



Handwritten signature or initials.

Handwritten signature or initials.



5. 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.

La información Financiera que se presenta tuvo como base principal el apego a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental y fue elaborada de acuerdo con el Plan de Cuentas emitido por el CONAC, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, mismo que se adicionó al nuevo Sistema Integral de Gestión Administrativa y Afectación del Gasto que se encuentra en proceso de desarrollo.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

En cumplimiento a lo establecido en la Ley y en las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, la actualización del valor histórico de los Bienes Muebles, fue de acuerdo a revaluación solicitada a un Perito valuador, a excepción de la revaluación del Equipo de Computo y Tecnología Información, Comunicación y Telecomunicaciones, mismos que fueron revaluados por personal administrativo calificado del Área de Informática y Servicios Generales. Tratándose de Bienes Inmuebles, estos fueron valuados de acuerdo a los Valores Catastrales según información contenida en el periódico oficial del día 31 de diciembre de 2015, mediante el cual se aprueba la "tabla de valores catastrales unitarios, base del impuesto predial del municipio de Mexicali, Baja California, para el ejercicio fiscal del 2016.

7. POSICION MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

TOTAL DE RECURSO PROPIO EN DOLARES

Cuenta	Tipo	Plazo	Moneda	Importe	
BANCO	Recursos Propios	Cheques	N/A	Dolares	\$ 113,328.07
BBVA Bancomer Cta. 0104028422					80,479.74
Complementaria Dolares					1,433,505.13
BBVA Bancomer	Recursos Propios	Cheques	N/A	Dolares	
BBVA Bancomer Cta. 0104028260					1,024.14
Complementaria Dolares					18,241.98
Banamex	Recursos Propios	Cheques	N/A	Dolares	
Banamex Cta. 7002-9497190					31,824.19
Complementaria Dolares					566,852.47

(Obs.1

T.C. \$18.8120 x 1

Los recursos en moneda extranjera que representan un recurso propio del Fondo Auxiliar, se autoriza la conversión en Moneda Nacional para que este recurso forme parte del Presupuesto de Egresos del Ejercicio. El tipo de cambio para el registro contable se actualiza diariamente con el emitido por el Banco de México.



Obs.1) Este importe incluye \$50,914.00 dólares correspondientes a cheques emitidos por cauciones no cobrados y cancelados por antigüedad, existiendo la posibilidad de que se solicite de nueva cuenta la devolución de los mismos, en tanto se determine un procedimiento al respecto.

8. 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 31 de Diciembre 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.

Relativo a los Bienes Inmuebles con que cuenta el Poder Judicial para llevar a cabo su Administración, los registros contables integran los inmuebles efectivamente adquiridos considerándose como Patrimonio Generado, tratándose de Inmuebles asignados por el Poder Ejecutivo se encuentran registrados en Cuentas de Orden, hasta que sea efectuado el proceso legal para considerarse dentro de los rubros de activo.

Valores en garantía, se cuenta con documentos que garantizan los depósitos por concepto de depósitos en garantía de bienes arrendados.

VARIACIONES EN EL ACTIVO - INVERSIONES EN VALORES

BBVA BANCOMER				Variación
2017		2018		
INVERSIONES A CORTO PLAZO				
BBVA Bancomer Contrato 1366205070		BBVA Bancomer Contrato 1366205070		
\$	25,233,239.54	\$	35,104,607.23	\$ 9,871,367.69
Banamex Contrato 121316246		Banamex Contrato 121316246		
	0.00	\$	63,144.49	\$ 63,144.49
\$	25,233,239.54	\$	35,167,751.72	



9. FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fondo Auxiliar no cuenta con Fideicomisos, Mandados y/o Contratos Análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

La recaudación del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia constituida por Fondos propios, corresponden a ingresos propios que se recaudan por los conceptos que establece el Art. 2 de la Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia, El Fondo Auxiliar no obtiene recursos de otra fuente de financiamiento, estos ingresos se clasifican en los siguientes conceptos:

A. Las multas que por cualquier causa se impongan por los Tribunales Judiciales del Fuero Común.

B. El monto de las cauciones constituidas y que deban hacerse efectivas en los casos previstos por las leyes respectivas.

C. Los objetos o instrumentos de delito que sean de uso lícito cuando no sean reclamados dentro del término que señala la legislación penal, por quien tenga derecho a ellos. Este término, se computará a partir de la fecha en que proceda ser solicitada su entrega o en su caso, en que quede firme la resolución que ordene dicha entrega.

D. Los muebles, dinero y valores depositados por cualquier motivo ante los Tribunales Judiciales del Fuero Común, que no fueren retirados por quien tenga derecho a ellos, dentro del término de tres meses si se trata de materia penal, y de seis meses en materia civil o mercantil, computados a partir de la fecha en que pudo solicitar su devolución o entrega, teniéndose como tal fecha la de la notificación respectiva.

E. El monto de la reparación del daño cuando la parte ofendida renuncie al mismo. El H. Congreso del Estado de Baja California Secretaría de Servicios Parlamentarios Coordinación de Editorial y Registro Parlamentario Última reforma P.O. No. 9, Secc. I, 15-Feb-2013, Página 2 Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California.

F. Los intereses provenientes de los depósitos en dinero o en valores que se efectúen ante los Tribunales Judiciales del Fuero Común y Órganos dependientes.

G. Las donaciones o aportaciones hechas a favor del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

H. Los ingresos por concepto de derechos, aprovechamientos y productos. II.- Fondos ajenos constituidos por depósitos en efectivo o en valores, que por cualquier causa se realicen o se hayan realizado ante los Tribunales Judiciales del Fuero Común del Estado.

La proyección del Ingreso Anual se remite al Congreso del Estado, anexa al Proyecto de Egresos para su aprobación.



11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia no tiene Deuda Pública.

En el rubro de Otros Pasivos se presentan los saldos de Cuentas por Pagar correspondientes a las operatividad diaria generada en el Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia, atendiendo a la normatividad que establece el registro contable en base al devengado, mediante el cual se reconoce la cuenta por pagar por la prestación de servicios personales y la contratación de bienes y servicios, etc.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica este concepto al Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

13. PROCESOS DE MEJORA

Las principales políticas de Control Interno que se encuentran establecidas en los Procesos Administrativos fueron autorizadas por el Pleno del Consejo de la Judicatura en Octubre de 2014 y el Manual de Organización vigente se autorizó en el año 2017.

14. INFORMACIÓN DE SEGMENTOS

No aplica este concepto al Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se concluirá con el proyecto iniciado durante el presente Ejercicio, consistente en: Equipamiento de Salas de Audiencia en Materia de Oralidad Mercantil, en coordinación con la aportación de Recursos Federales de INADEM, recibidos durante el Ejercicio 2016.

16. PARTES RELACIONADAS

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

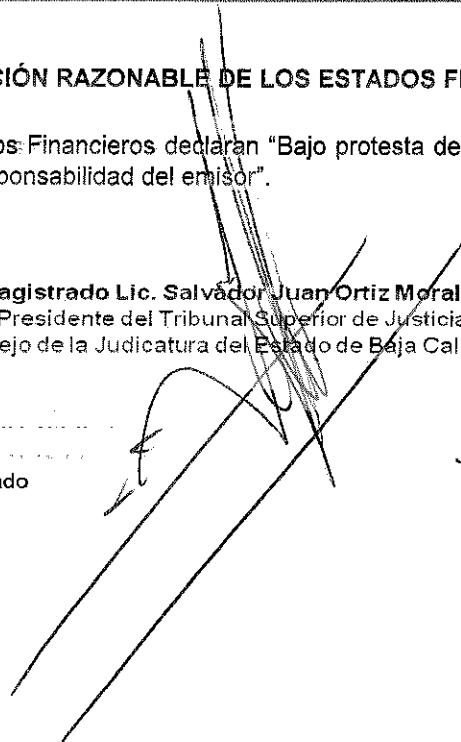


17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

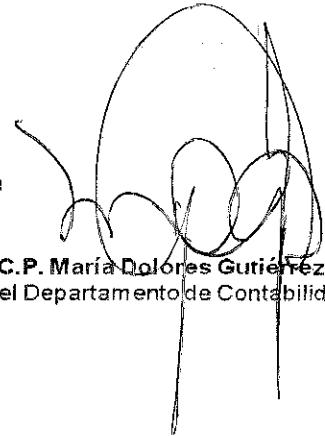
Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Lic. Dora Iliana García Angulo
Presidenta de la Comisión de Administración del
Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado



Magistrado Lic. Salvador Juan Ortiz Morales
Presidente del Tribunal Superior de Justicia
Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California



C.P. María Dolores Gutiérrez Balboa
Jefa del Departamento de Contabilidad y Finanzas