

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005

(Cifras en pesos)

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
Efectivo e Inversión (Nota No. B.1. y 1)	\$ 60,281,123	Cuentas por Pagar (Nota No. 4)	\$ 6,561,630
Cuentas por Cobrar (Nota No. 2)	2,483,563	Reserva Plan de Beneficios (Nota No. 5)	144,564
Propiedad y Equipo (Nota No. B.3 y 3)	38,744,233		
Depósitos en Garantía	89,755	PATRIMONIO	
		Patrimonio	47,593,511
		Excedente de Ingresos sobre Egresos (Nota No. 6)	47,298,969
			<u>\$ 94,892,480</u>
SUMA EL ACTIVO	\$ 101,598,674	SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 101,598,674

Cuentas de Orden:

Aportación Poder Ejecutivo	\$ 5,283,002
Fideicomiso FOSEG	\$ 84,181,809
Edificio, construcción y remodel. (Nota No.7)	\$ 2,405,920

(véanse notas a los estados financieros)

MAGISTRADO LIC. VÍCTOR MANUEL VÁZQUEZ FERNÁNDEZ
PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO

C. P. MANUEL EMILIO GUERRERO LAW
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD Y FINANZAS

C. P. JESÚS ROBLES VALENZUELA
DIRECTOR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA }

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
PRESUPUESTO DE EGRESOS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDOS
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005
(Cifras en pesos)

INGRESOS	<u>ACUMULADO</u>
Ministraciones del Poder Ejecutivo (Nota No. 8)	\$ 320,683,446
Ingresos (Nota No. B.4 y 9)	3,496,476
Otros Ingresos (Nota No. 10)	412,253
	<u>\$ 324,592,175</u>
EGRESOS	
Servicios Personales (Nota B.5 y 11)	\$ 214,908,889
Otros Servicios Personales (Nota B.5 y 12)	100,108
Servicios Generales (Nota No. 13)	12,911,175
Materiales y Suministros 8 Notas B.2 y 14)	9,104,811
Erogaciones Imprevistas (Nota No. 15)	39,979,895
Otros Gastos (Nota No.16)	288,328
	<u>\$ 277,293,206</u>
EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$ 47,298,969

(véanse notas a los estados financieros)

MAGISTRADO LIC. VÍCTOR MANUEL VÁZQUEZ FERNÁNDEZ
PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO

C. P. MANUEL EMILIO GUERRERO LAW
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD Y FINANZAS

C. P. JESÚS ROBLES VALENZUELA
DIRECTOR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ESTADO DE RESULTADOS DE OPERACIÓN Y AFECTACIÓN PATRIMONIAL
POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDOS
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005

(Cifras en pesos)

INGRESOS	<u>ACUMULADO</u>
Ministraciones del Poder Ejecutivo (Nota No. 8)	\$ 320,683,446
Ingresos (Nota no. B.4 y 9)	3,496,476
Otros Ingresos (Nota No. 10)	412,253
	----- 324,592,175
 EGRESOS	
Servicios Personales (Nota B.5 y 11)	214,908,889
Otros Servicios Personales (Nota No. 12)	100,108
Servicios Generales (Nota No. 13)	12,911,175
Materiales y Suministros (Notas B.2 y 14)	9,104,811
Erogaciones Imprevistas (Nota No. 15)	39,979,895
Otros Gastos (Nota No. 16)	288,328
Mobiliario y Equipo (Nota No. 17)	2,325,570
	----- 279,618,776 -----
EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	\$ 44,973,399
 CAPITALIZACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	 <u>2,325,570</u>
AFECTACION PATRIMONIAL	\$ 47,298,969
 (+) PATRIMONIO AL INICIAR EL EJERCICIO	 48,508,960
(-) DECREMENTO AL PATRIMONIO	655,127
(-) EFECTO NETO POR AJUSTES AL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	260,322
PATRIMONIO AL FINALIZAR EL PERIODO	\$ 94,892,480

(veáñse notas a los estados financieros)

MAGISTRADO LIC. VÍCTOR MANUEL VÁZQUEZ FERNÁNDEZ
PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO

C. P. MANUEL EMILIO GUERRERO LAW
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
 CONTABILIDAD Y FINANZAS

C. P. JESÚS ROBLES VALENZUELA
 DIRECTOR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DE
ENERO A SEPTIEMBRE 2005
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL EN BANCOS E INVERSIONES	\$ 21,794,183	\$ 25,181,765	\$ 30,470,906	\$ 36,600,440	\$ 42,670,249	\$ 43,288,713	\$ 45,460,540	\$ 48,418,549	\$ 50,774,502
INGRESOS:									
MINISTRACIÓN	\$ 30,568,533	\$ 30,568,533	\$ 30,568,533	\$ 30,568,533	\$ 30,568,533	\$ 55,798,732	\$ 30,568,533	\$ 35,339,072	\$ 46,134,446
INGRESOS POR INTERESES	132,335	138,775	92,475	252,669	315,803	307,521	221,687	454,356	280,684
INGRESOS POR BOLETÍN JUDICIAL,	131,855	194,172	266,188	135,386	150,195	113,983	29,009	163,006	116,376
OTROS INGRESOS	104	1,395	936	947	349,217	(39)	62,713	-	(3,021)
TOTAL INGRESOS	\$ 30,832,827	\$ 30,902,875	\$ 30,928,132	\$ 30,957,535	\$ 31,383,748	\$ 56,220,197	\$ 30,881,942	\$ 35,956,434	\$ 46,528,485
EGRESOS:									
SERVICIOS PERSONALES	\$ 21,838,106	\$ 22,262,470	\$ 19,631,236	\$ 22,397,969	\$ 28,380,862	\$ 24,328,891	\$ 26,512,269	\$ 26,428,245	\$ 23,128,839
OTROS SERVICIOS PERSONALES	4,509	12,256	12,265	11,741	17,297	8,701	11,112	11,112	11,112
SERVICIOS GENERALES	1,394,710	1,144,694	1,604,577	1,223,940	1,514,507	1,500,412	998,059	2,103,344	1,426,932
MATERIALES Y SUMINISTROS	600,669	1,354,828	928,642	1,389,978	883,933	1,113,255	579,216	877,887	1,376,404
EROGACIONES NO PROGRAMABLES	-	-	-	-	-	25,230,199	-	4,770,539	9,979,157
OTROS GASTOS	117,343	1,485	171	1,540	101,332	22,043	26,101	15,236	3,078
TOTAL EGRESOS	\$ 23,955,337	\$ 24,775,733	\$ 22,176,891	\$ 25,025,168	\$ 30,897,931	\$ 52,203,501	\$ 28,126,757	\$ 34,206,363	\$ 35,025,522
SUB-TOTAL	\$ 28,671,673	\$ 31,308,907	\$ 39,222,147	\$ 42,532,807	\$ 43,156,066	\$ 47,305,409	\$ 48,215,725	\$ 50,168,620	\$ 61,377,465
PASIVOS									
(-) DISMINUCIÓN	(9,740,445)	(3,241,630)	(331,446)	-	-	(2,204,166)	-	-	(877,025)
(+) INCREMENTO	-	-	-	182,007	2,408,778	-	406,148	746,809	-
MOBILIARIO									
(-) ADQUISICIÓN	-	(7,315)	(58,288)	(81,116)	(1,694,049)	(62,288)	(204,166)	(88,087)	(130,260)
(+) BAJAS	-	-	-	96,326	-	437,970	-	333,384	-
(-) RECLASIFICACIONES	-	-	-	-	-	(212,552)	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR									
(+) DISMINUCIÓN	6,256,192	2,410,944	-	295,450	-	421,584	842	-	-
(-) INCREMENTO	-	-	(2,231,973)	-	(582,082)	-	-	(52,840)	(93,288)
(-) AFECTACIÓN RESULTADOS	(5,655)	-	-	(258,899)	-	-	-	-	4,231
(-) AFECTACIÓN A PATRIMONIO	-	-	-	(96,326)	-	(225,417)	-	(333,384)	-
SALDO FINAL EN BANCOS E INVERSIONES	\$ 25,181,765	\$ 30,470,906	\$ 36,600,440	\$ 42,670,249	\$ 43,288,713	\$ 45,460,540	\$ 48,418,549	\$ 50,774,502	\$ 60,281,123

C. P. MANUEL EMILIO GUERRERO LAW
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

MAGISTRADO LIC. VÍCTOR MANUEL VÁZQUEZ FERNÁNDEZ
PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO

C. P. JESÚS ROBLES VALENZUELA
DIRECTOR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA A.- ESTRUCTURA ORGÁNICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

La Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Baja California le otorga la facultad al Tribunal Superior de Justicia, dentro de los términos que establece la Constitución General de la República y la Constitución Política del Estado de aplicar las Leyes en los asuntos civiles, penales y familiares que sean de su conocimiento, así como los casos en que las demás Leyes le conceda jurisdicción.

El Tribunal Superior de Justicia se encuentra integrado por trece Magistrados Propietarios y seis suplentes como mínimo y un Consejo de la Judicatura. El Consejo de la Judicatura está integrado por siete Consejeros, uno es Presidente del Tribunal Superior de Justicia quien también será del Consejo de la Judicatura. El Presidente es seleccionado de entre los mismos Magistrados Propietarios.

NOTA B.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

B.1.- INVERSIONES EN VALORES REALIZABLES

Los valores realizables se encuentran representados por depósitos bancarios a corto plazo, registrándose a su valor de mercado (costo más rendimiento acumulado)

B.2.- MATERIALES DE CONSUMO INTERNO

Afectan los resultados de operación al momento de su erogación.

B.3.- EQUIPO

Las adquisiciones se registran a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejerce presupuestalmente, a la vez que se efectúa su capitalización. Los valores que representan este rubro no están sujetos al cálculo de depreciación, ni a la actualización por el efecto inflacionario.

B.4.- INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos se reconocen y registran cuando se realizan y los gastos cuando se devengan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

B.5.- RELACIONES LABORALES

Las prestaciones laborales a que tienen derecho los trabajadores son determinadas conforme a la Ley del Servicio Civil de los Trabajadores de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California y supletoriamente la Ley Federal del Trabajo, así como la Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Baja California y la Ley del Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California.

Las indemnizaciones en efectivo que paga la Entidad a los servidores públicos, además de la prima de antigüedad correspondiente, se calculan al momento de la liquidación y se registran en los gastos del ejercicio en que suceden.

B.6.- PRESUPUESTO DE EGRESOS

El Presupuesto de Egresos del Poder Judicial es aprobado por el Congreso del Estado con fundamento en el Artículo 27 y 57 de la Constitución Política local e 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 1.- EFFECTIVO E INVERSIÓN

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

BANCOS		\$ 4,559,744
HSBC, S.A.	\$ 2,836,463	
Santander Serfín, S.A.	1,604,611	
BBVA Bancomer, S.A.	103,770	
Banamex, S.A.	<u>14,900</u>	
 FONDO FIJO		 21,500
 CAJA GENERAL		 6,657
 INVERSIONES		 55,693,222
HSBC, S.A.	\$ 50,471,969	
Santander Serfín, S.A.	4,657,167	
Banamex, S.A.	<u>564,086</u>	
Total	\$	<u><u>60,281,123</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro se integra como sigue:

<i>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS</i>	\$ 344,865
<i>DEUDORES DIVERSOS</i>	2,135,395
<i>GASTOS POR COMPROBAR</i>	3,303
Total	<u><u>\$ 2,483,563</u></u>

NOTA 3.- PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 30 de Septiembre se integra como sigue:

Equipo de cómputo	\$ 21,441,820
Mobiliario e implementos para oficina	5,435,428
Equipo de oficina	597,242
Equipo de comunicación y telefonía	427,284
Equipo de conservación y mantenimiento	136,325
Equipo de aire acondicionado	1,973,694
Equipo de laboratorio	194,332
Equipo para servicio de difusión	113,960
Equipo de transporte	2,509,979
Edificio	4,524,004
Mobiliario y equipo electrónico	348,023
Equipo de imprenta	759,368
Maquinaria y equipo diverso	147,734
Terrenos	117,440
Máquinas Fotocopiadoras	17,600
Total	<u><u>\$ 38,744,233</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 4. - CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se integra como sigue:

Comisión Estatal de Servicios Públicos Tijuana	\$ 5,298,894
Fideicomiso-Plan de Beneficios	1,922,308
Cajas de Ahorro	(1,008,996) **
ISPT	243,066
Descuento Anticipo Sueldo	57,630
ISR Retenido	19,661
Acreedores Diversos-Varios	19,617
Tribunal Superior-Fondo Auxiliar	15,647
Descuento Judicial	(7,327) **
ISSSTECALI - Retención al Trabajador	(2,073) **
Sindicatos de B.C.	1,365
Adeudos al Tribunal	1,319
General de Seguros	360
Descuentos varios	159
Total	\$ <u>6,561,630</u>

*** Estos importes aparecen en paréntesis porque corresponden a descuentos vía nómina que se registran hasta el 2 de octubre 2005.*

NOTA 5. - RESERVA PARA PLAN DE BENEFICIOS

Reserva para plan de beneficios	\$ 144,564
---------------------------------	------------

Se creó con la legalización de los saldos del Plan de Previsión Social acumulados del Ejercicio 1992 a 1996, con la finalidad de cubrir las diferencias que no estuvieran en posibilidad de absorber el nuevo Plan de Beneficios por su recién inicio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 6. - PATRIMONIO

Este rubro se integra como sigue:

Patrimonio	\$ 47,593,511
Excedente de Ingresos sobre Egresos	47,298,969
Total	<u>\$ 94,892,480</u>

El Patrimonio corresponde a la capitalización de Activos Fijos, que han sido adquiridos con recursos del Presupuesto de Egresos a partir del ejercicio 1991 y a la incorporación de bienes adquiridos del Poder Ejecutivo, según análisis de la Comisión Estatal de Avalúos, así como la incorporación del Boletín Judicial en el año de 1996, incluye también el Resultado de Ejercicios Anteriores, el Excedente de Ingresos sobre Egresos es el Resultado del Ejercicio por el período de Enero a Septiembre 2005.

NOTA 7. - CUENTAS DE ORDEN

Aportación Poder Ejecutivo	\$ 5,283,002
Fideicomiso FOSEG	\$ 84,181,809
Edificios, construcción y remodelación	\$ 2,405,920

Aportación Poder Ejecutivo

Aportación por la construcción del edificio Juzgados Civiles de la ciudad de Tijuana, B. C., de acuerdo al acta de entrega del edificio de SAHOPE, así como la expropiación del terreno de 5,830 mts.² para la construcción del edificio de Juzgados Penales en la ciudad de Tijuana, B. C.

Fideicomiso FOSEG

Recursos ejercidos en la construcción de los Juzgados Civiles y Penales de la ciudad de Tijuana, B. C., según acta de entrega de los edificios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

Edificio, construcción y remodelación

Corresponde a la reclasificación de las erogaciones efectuadas en construcción y remodelación de los inmuebles pendientes de regularizar, los cuales son utilizados por dependencias del Poder Judicial.

NOTA 8. - MINISTRACIONES DEL PODER EJECUTIVO

El Presupuesto de Egresos del Poder Judicial aprobado por el Congreso del Estado e incorporado en el Presupuesto de Egresos de Baja California, para el Ejercicio Fiscal 2005 es de **\$366'822,393 pesos**.

En el mes de Junio se aprobó una Ampliación Presupuestal por \$25'230,199 pesos, en el mes de Agosto por \$4'770,539 pesos y en el mes de Septiembre por \$9'979,157 pesos, para pago de salarios retenidos a Magistrados.

En el mes de Septiembre se aprobó una Ampliación Presupuestal por \$10'527,490 por concepto de aumento de sueldos y salarios.

Se han recibido del Poder Ejecutivo de Enero a Agosto ministraciones mensuales por \$30'568,533 pesos y en Septiembre por \$36'155,289 pesos.

NOTA 9. - INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Ingreso por Intereses	\$ 2,425,416
Ingresos por Boletín Judicial	1,071,060
Total	<u>\$ 3,496,476</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(*Cifras en pesos*)

NOTA 10. - OTROS INGRESOS

Este rubro se integra como sigue:

Varios	408,968 (a)
Licitación Pública	3,285
Total	\$ <u>412,253</u>

- a) En el mes de Mayo la Compañía Comercial América realizó un pago de Dividendos de Seguro de Vida Grupo y/o colectivo por la Vigencia del 01/02/04 al 01/02/05 por \$349,204 pesos.

NOTA 11. - SERVICIOS PERSONALES

Este rubro se integra como sigue:

SERVICIOS PERSONALES

Remuneraciones al pers.de base	\$ 63,248,382
Remuneraciones al pers. de confianza	148,561,534
Remuneraciones al pers.de substitución y de serv. soc.	3,098,973

Total \$ **214,908,889**

NOTA 12. - OTROS SERVICIOS PERSONALES

Se integra como sigue:

Cuotas a ISSSTECALI	\$ 5,661
Pensión Humanitaria	94,447

Total \$ **100,108**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 13. - SERVICIOS GENERALES

Los servicios se integran como sigue:

Servicios generales	\$ 4,402,876
Servicios de arrendamientos	4,364,250
Serv.de asesoría,informáticos,estudios e inv.	251,510
Serv. comerciales y bancarios	2,133,767
Serv.de mantenimiento, conserv.e instalación	1,068,125
Publicidad institucional	29,607
Serv.de traslado y viáticos	463,622
Otros servicios	197,418
Total	<u><u>\$ 12,911,175</u></u>

NOTA 14. - MATERIALES Y SUMINISTROS

Los materiales y suministros se integran como sigue:

Materiales y útiles de administración	\$ 4,078,479
Alimentos y utensilios	81,509
Materiales para conserv. mantenim., y acond.	1,400,539
Prod. químicos, farmacéuticos y de laborat.	78,575
Combustible, lubricantes y aditivos	2,687,722
Mercancías y gastos diversos	777,987
Total	<u><u>\$ 9,104,811</u></u>

NOTA 15. - EROGACIONES IMPREVISTAS

Este rubro corresponde al pago de salarios retenidos a Magistrados efectuados en los meses de Junio a Septiembre del 2005.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2005**

(Cifras en pesos)

NOTA 16. - OTROS GASTOS

Este rubro se integra como sigue:

Comisiones Bancarias	\$ 284,535
Varios	3,793
Total	\$ <u>288,328</u>

NOTA 17. - ADQUISICIONES MOBILIARIO Y EQUIPO DE ENERO A SEPTIEMBRE 2005

Equipo de Cómputo	\$ 1,985,906
Mobiliario y Equipo de Oficina	210,179
Equipo de Comunicación y Telefonía	33,081
Equipo de Servicio de Difusión	6,158
Equipo de Aire Acondicionado	90,246
Total	\$ <u>2,325,570</u>