



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.
(Cifras en Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo de \$4'483,652. que se refleja en este rubro corresponde a los montos en las cuentas de la institución Bancaria BBVA Bancomer S. A. de C. V., con las que el Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado hace frente a los gastos de nomina y gasto corriente, también incluye la cuenta No.0168755205 en la que se encuentra depositado el importe de las fianzas en garantía exhibidas por las partes en los juicios que se ventilan ante este órgano jurisdiccional, que ascienden a la cantidad de \$172,275. Así como los fondos revolventes de caja chica, y que se integran de la siguiente manera:

BBVA Bancomer 445760429	691,830.
BBVA Bancomer 0168755205	64,275.
BBVA Bancomer 445760410	25,970.
BBVA Bancomer 450913138	74,777.

Inversiones Temporales Menores a Tres Meses

BBVA Bancomer	3'620,000.
---------------	------------

Fondos Fijos

Pleno	1,500.
Primera Sala	1,500.
Segunda Sala	2,300.
Tercera Sala	1,500.
Suma	6,800.

Suma Efectivo y Equivalentes	4'483,652.
-------------------------------------	-------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.

(Cifras en Pesos)

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Dentro de este rubro se cuenta con el importe de \$20,827. por el concepto de gastos por comprobar del personal que labora en el Tribunal, \$1,231. Por concepto de anticipo a proveedores (Gasmart comercializadora S. A. de C. V.), 2,689. De otros deudores, \$227,150.00 por concepto de anticipo de sueldo al personal y el importe de \$119,632. Que corresponde a los depósitos que este Tribunal efectuó a los arrendadores de los locales que ocupan el Pleno Primera, Segunda y Tercera Sala ubicadas en las ciudades de Mexicali, Tijuana y Ensenada, respectivamente, como se relacionan a continuación.

Inmobiliario BIP S.A. de C.V.	67,750.
C. Guillermo Leyva Díaz	28,000.
C. Rosalba Pérez Iñiguez	13,000.
C. Consuelo Dalila Carrillo	5,530.
Grupo Aldeco S.A. de C.V.	2,703.
C. F. E.	2,237.
Manantiales del Real Castillo	352.
Purificación integral de Tijuana	60.
Suma	119,632.

Antigüedad de Saldos

	90 días	180 días	Menor o/a = 365 días	Mayor a 365 días	Total
Gastos por comprobar	20,827.	0.	0.	0.	20,827.
Deudores diversos	227,150.	0.	0.	0.	227,150.
Otros deudores diversos	2,689.	0.	0.	0.	2,689.
Derecho a recibir bienes o Servicios.	1,102.	0.	0.	119,632.	120,863.

Bienes Muebles

Saldo al 30 junio de 2017

Mobiliario y Equipo de Administración

Muebles de Oficina y Estantería	756,606.
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	1'019,905.
Otros Mobiliario y Equipo de Administración	383,598.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.

(Cifras en Pesos)

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Equipos y Aparatos Audiovisuales 4,306.

Cámaras Fotográficas y de Video 4,541.

Equipo de Transporte

Vehículos y Equipo Terrestre 773,063.

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas

Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado 191,049.

Equipo de Comunicación y Telecomunicación 52,807.

Otros equipos 1,055.

Suma Bienes Muebles \$3'186,930.

Depreciación acumulada de bienes muebles -2'101,975.

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se realizó tomando como base los porcentajes establecidos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por la CONAC.

Activos Intangibles

Software 77,561.

Licencias Informáticas e Intelectuales 23,976.

Suma 101,537.

DM
02/01
ST



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	505,771.
Acreedores Diversos	65,438.
Suma	\$571,209.

Antigüedad de Saldos 90 días

Proveedores	4,657.
Acreedores Diversos	432.
Suma	\$5,089.

En el concepto de Acreedores Diversos se contempla el importe de \$65,000.00 correspondiente a fianzas exhibidas en efectivo en los juicios que se tramitan ante la Segunda Sala con sede en la ciudad de Tijuana.

Antigüedad de Saldos

	90 días	180 días	Menor o/a = 365 días	Mayor a 365 días	Total
Acreedores Diversos	5,089.	0.	501,120		65,000.
	571,209.				

En las cuentas por pagar menor a 365 días se contempla el importe de los proveedores Antonio Axayacatl Gómez Martínez por la cantidad de \$17,400.00 correspondiente al pago final del diseño de la pagina web del Tribunal, así como Adriana Mendoza López por la cantidad de \$483,720.00 que corresponde al pago final por el nuevo programa de control de expedientes de este órgano jurisdiccional.

En las cuentas por pagar mayor a 365 días se incluyen el importe de fianzas exhibidas en efectivo en los ejercicios de 2008, 2009 y 2010, por las partes en los juicios contencioso administrativos que se ventilan en la Segunda Sala de este Tribunal.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$19'814,822.

Otros Ingresos

Ingresos Financieros

Productos Financieros Corrientes 81,551.

Los Productos Financieros se integran de los rendimientos acumulados obtenidos en el periodo, por el manejo de Inversiones Temporales y las Cuentas de Cheques.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de operación incurridos en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017 corresponden principalmente a:

Servicios personales por un monto de \$15'359,964. Que integra los conceptos de remuneraciones a magistrados sueldos y prestaciones del personal de base, de confianza y de contrato.

Dentro del capítulo 10000.- Servicios personales, las partidas que se relacionan a continuación, representan un porcentaje superior al 10% de los gastos totales de operación.

Dietas y retribuciones	14.52%
Sueldo Tabular al personal permanente	18.84%
Compensación al Personal de Confianza	27.01%

Materiales y suministros por un monto de \$464,401. el cual se integra por las adquisiciones de materiales y útiles de oficina, de impresión, limpieza, combustibles entre otros.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

Servicios Generales integrados por un monto de \$2'454,647. que corresponde a conceptos de consumo de energía eléctrica, servicios de agua potable y telefonía, renta de edificios, viáticos, pasajes, capacitación del personal, comisiones por servicios bancarios, entre otros.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017. (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		\$19'814,822.
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		81,551.
Incremento por variación de inventarios	0.	
Disminución del exceso de estimaciones por		
Pérdida o deterioro u obsolescencia	0.	
Disminución del exceso de provisiones	0.	
Otros ingresos y beneficios varios	0.	
Otros ingresos contables no presupuestarios	81,551.	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		0.
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables		\$19'896,373.

DM
PP
[Firma]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
Correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017.
(Cifras en pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		\$18'307,475.
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		18'279,012.
Mobiliario y equipo de administración	28,463	0.
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.	
Vehículos y equipo de transporte	0.	
Equipo de defensa y seguridad	0.	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	0.	
Activos biológicos	0.	
Bienes inmuebles	0.	
Activos intangibles	0.	
Obra pública en bienes propios	0.	
Acciones y participaciones de capital	0.	
Compra de títulos y valores	0.	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.	
Otros egresos presupuestales no contables	0.	
3.- Mas gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	276,652.	
Provisiones	0.	
Disminución de inventarios	0.	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.	
Otros gastos	0.	
Otros gastos contables no presupuestales	0.	
4.- Total de gasto contable		\$18'555,664.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten initials in blue ink.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.
(Cifras en Pesos)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la Cuenta de Efectivo y Equivalentes

	30 de junio 2017	31 diciembre
2016		
Efectivo en Bancos	856,852.	574,638.
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	3'620,000.	3'910,000.
Fondos con afectación específica	6,800.	6,800.
Total de Efectivo y Equivalentes	4'483,652.	4'491,438.

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	30 junio 2017	31 diciembre 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	1'340,709.	1'192,743.
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Origen	0.	0.
Bienes muebles	0.	0.
Otros orígenes de Inversión	60,294.	0.
Aplicación	28,463.	255,781.
Bienes muebles	28,463.	255,781.
Otras Aplicaciones de Inversión	0.	0.
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Inversión	31,831.	-255,781.
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Origen		0.
Otros orígenes de Financiamiento		0.
Aplicación	1'380,326.	0.
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1'380,326.	0.
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1'380,326.	0.
Incremento/Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-7.786.	2'051,792.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Respecto a las variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, estas corresponden principalmente al remanente generado en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017, resultado de la diferencia entre los ingresos recibidos y los gastos de operación del ejercicio.

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto

Cuentas de Orden Presupuestal

Crédito Disponible para Comprometer	2'710,775.
Comprometido	40'189,225.
Devengado	18'307,475.
Ejercido	18'307,475.
Pagado	18'302,824.

Notas al Estado Analítico de Ingresos

Recaudado	\$19'814,822.
Por recaudar	23'085,178.

Cuentas de Orden Contable

Bienes Bajo Contrato en Comodato	545.
----------------------------------	------

Representa el importe de mobiliario y equipo otorgado en resguardo por Oficialía Mayor de Gobierno del Estado, a este Tribunal.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.

(Cifras en Pesos)

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El Presupuesto que fue autorizado para el ejercicio de 2017 por la cantidad de \$42'900,000.00 a este órgano jurisdiccional fue superior en un 10% al autorizado para el ejercicio de 2016.

Autorización e Historia

El Tribunal fue creado por disposición de la Ley del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de fecha 31 de enero de 1989. En fecha 17 de diciembre de 1999, 20 de agosto de 2005, 10 de agosto de 2007, 21 de octubre de 2016 y fueron publicadas en el Periódico Oficial del Estado, reformas a la Ley del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, en fecha 12 de febrero de 2007 y 21 de octubre de 2016 fueron publicadas en el Periódico Oficial del Estado, reformas al artículo 55 de la Constitución Política del Estado de Baja California.

De acuerdo con la Ley de la materia los órganos que componen al Tribunal son el Pleno y las Salas. El Pleno estará integrado por tres Magistrados de Pleno y cada una de las Salas, por un Magistrado. Contará además con una Secretaría General de acuerdos, una Unidad de Apoyo Administrativo y los Secretarios Auxiliares, Actuarios y demás personal técnico y administrativo que requiera el servicio.

Organización y Objeto Social

El Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, es un órgano constitucional autónomo, resuelve las controversias de carácter administrativo y fiscal que se suscitan entre los particulares y la administración pública estatal o municipal, así como entre el fisco estatal y los fiscos municipales sobre preferencias en el cobro de créditos fiscales.

Cuenta con plena autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones, está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, y posee plena jurisdicción para hacer cumplir sus resoluciones.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

Principal Actividad

La función del Tribunal es resolver de manera pronta, completa e imparcial, las controversias de carácter administrativo que se susciten entre la Administración Pública del Estado, Municipio o sus Organismos Descentralizados, y los particulares, así como las controversias entre el fisco estatal y los fiscos municipales, sobre preferencias en el cobro de créditos fiscales.

Ejercicio Fiscal

En los términos de lo dispuesto por el artículo 20, fracción IX de la Ley del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, corresponde al Presidente del Tribunal dictar las órdenes relacionadas con el ejercicio del presupuesto. Por consiguiente, la responsabilidad, manejo y administración de la Cuenta Pública por el periodo del 01 al 12 de enero de 2017 recae en el Licenciado Alberto Loaiza Martínez, y del 13 de enero al 30 de junio de 2017 recae en el Licenciado Carlos Rodolfo Montero Vázquez, ambos en su carácter de Magistrado Presidente de este Tribunal.

Contribuciones a que está Obligado el Ente

Las obligaciones fiscales del Tribunal son las de retener y enterar los impuestos y cuotas por concepto de pagos por remuneraciones a sus trabajadores así como las retenciones a personas físicas, mismas que son enteradas a través del Poder Ejecutivo del Estado.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

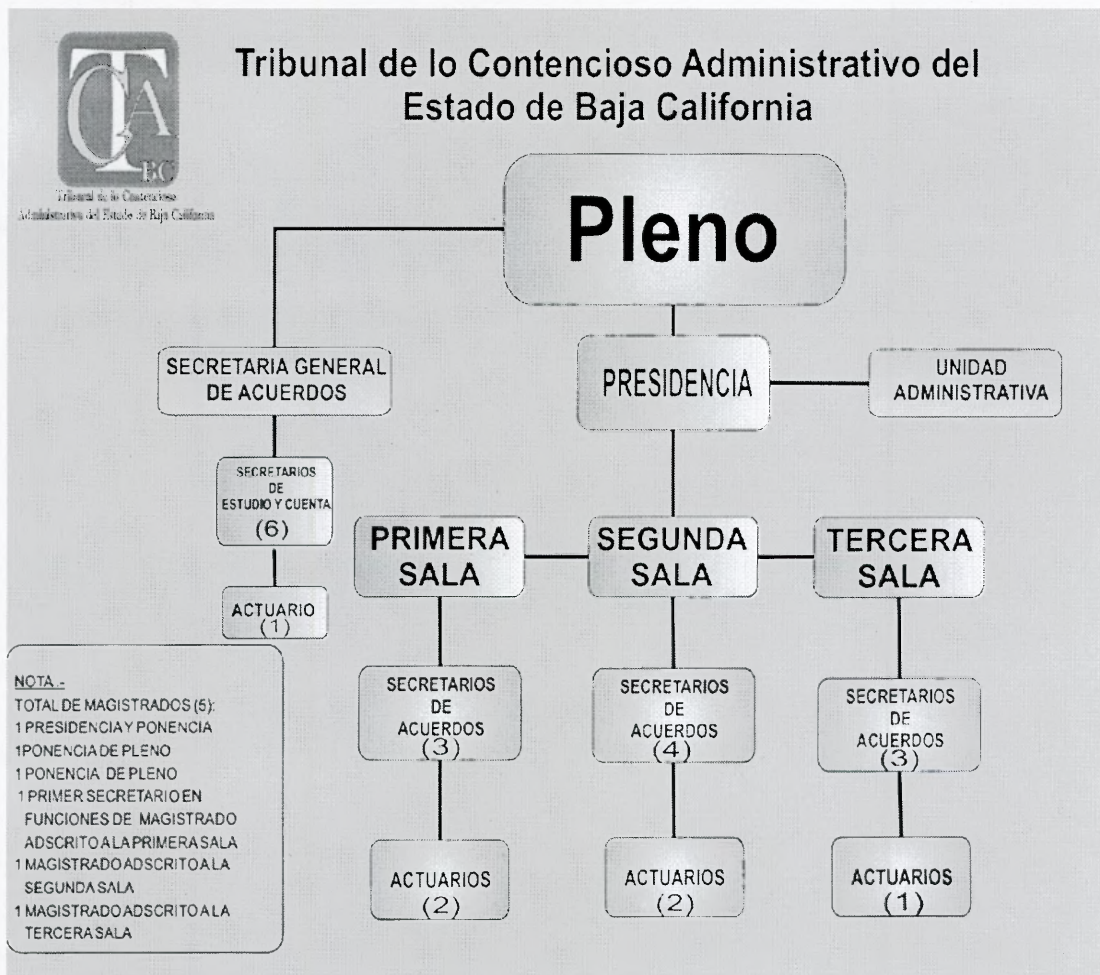


GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.
(Cifras en Pesos)

Estructura Organizacional Básica



Handwritten signatures and initials in blue ink.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017. (Cifras en Pesos)

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las principales políticas aplicadas por el Tribunal en la preparación de sus estados financieros son:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los distintos rubros que integran los estados financieros corresponden a los costos históricos.
- c) Los bienes muebles son registrados al costo de adquisición. Las reparaciones se afectan directamente al Presupuesto del ejercicio.
- d) Los postulados básicos considerados en la elaboración de los presentes Estados Financieros son:

Sustancia económica, Ente Público, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Devengo contable, Periodo contable, Valuación, Dualidad económica y Consistencia.

- d) El manejo y control del presupuesto se registra en cuentas de orden.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización.- el método utilizado para la actualización del valor de los activos que se encuentran totalmente depreciados pero que se siguen utilizando es el de Avalúo.
- g) Provisiones.- Se tiene una provisión presupuestal de \$50,000.00 en la partida 79201.- Contingencias Socioeconómicas, a fin de estar en posibilidad de cubrir el monto equivalente a las indemnizaciones que corresponderán a la reparación integral del daño que se ocasione como consecuencia de la actividad administrativa del Tribunal.

Debido a las disposiciones establecidas por el CONAC, actualmente el Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado se encuentra en implementación de los marcos normativos, respetando la descripción del capítulo, concepto y partida genérica, con la finalidad de contar con un marco contable armonizado.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten initials in blue ink.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.

(Cifras en Pesos)

Reporte de Recaudación

La recaudación del Tribunal proviene del subsidio recibido por parte del Gobierno del Estado y de los intereses generados en la cuenta de inversión temporal de efectivo. El análisis del comportamiento de la recaudación de los ingresos, se presenta a continuación:

Concepto	Monto Autorizado	Monto recaudado	%
Subsidio Gob. del Edo.	42'900,000.	19'814,822.	46.19%

Partes relacionadas

El Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado no cuenta con partes relacionadas las cuales puedan influir en la toma de decisiones financieras y operativas.

Proceso de Mejoras

Los principales ordenamientos que regulan el actuar de quienes integramos el Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado, son los que establecen las base para el eficiente y eficaz uso de los recursos públicos y su aplicación en los servicios de telefonía, uso y mantenimiento de vehículos oficiales que son asignados a servidores públicos de la entidad, la asignación de viáticos, pasajes, hospedaje y peajes, la administración de recursos humanos y el servicio de mensajería, así mismo para el área administrativa se han implementado políticas tendientes a optimizar el uso de los recursos financieros, y para el área jurisdiccional se cuenta con material de consulta relativo a la impartición de justicia administrativa y se capacita en forma constante al personal jurisdiccional y administrativo que labora en este órgano jurisdiccional.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017.
(Cifras en Pesos)**

Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor".

C.P. BEATRIZ LUNA MENDIVIL
JEFA DE LA UNIDAD ADMIVA.
ELABORO

LIC. CLAUDIA C. GOMEZ TORRES
SERETARIA GENERAL DE ACUERDOS
REVISO

LIC. CARLOS RODOLFO MONTERO VAZQUEZ
MAGISTRADO PRESIDENTE



TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO
ADMINISTRATIVO DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA