

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.- El saldo al 31 de Diciembre de 2016 por importe de \$ 8,814,190, se conforma de la siguiente manera:

- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas cuenta con un fondo de caja chica para el pago de facturas menores, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2016 fue de \$ 20,000 (Veinte Mil Pesos 00/100 M.N.)
- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas tiene una cuenta bancaria asignada para recibir las aportaciones para gasto corriente, aperturada en el Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta 0421127823, Clabe interbancaria 072810004211278230, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2016 fue de \$ 320,294 (Trescientos Veinte Mil Doscientos Noventa y Cuatro Pesos 00/100 M.N.)
- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas tiene una cuenta bancaria asignada para recibir las aportaciones para nomina, aperturada en el Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta 0421125539, Clabe interbancaria 072810004211255392, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2016 fue de \$ 4,900,064 (Cuatro Millones Novecientos Mil Sesenta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.)
- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas tiene una cuenta bancaria asignada para recibir las aportaciones para compensaciones, aperturada en el Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta 0421126899, Clabe interbancaria 072810004211268994, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2016 fue de \$ 3,573,832 (Tres Millones Quinientos Setenta y Tres Mil Ochocientos Treinta y Dos Pesos 00/100 M.N.)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- El saldo al 31 de Diciembre de 2016 por importe de \$ 338,071 se conforma de la siguiente manera:

- Saldo de gastos por comprobar al 31 de Diciembre de 2016 por cantidad de \$ 5,230 (Cinco Mil Doscientos Treinta Pesos 00/100 M.N.) mismo que fue reintegrado a la cuenta bancaria 0421127823 por el mismo importe con fecha 20 de Enero de 2017.
- Ingreso devengado en el mes de Diciembre de 2016 por cantidad de \$ 332,841 (Trescientos Treinta y Dos Mil Pesos Ochocientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N.) correspondiente al presupuesto del ejercicio 2016 el cual fue recaudado el 19 de Enero de 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).- No se cuenta con este tipos de bienes.

Inversiones Financieras.- No se tienen inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Saldo al 31 de Diciembre de 2016 por importe de \$ 22,005 el cual se conforma de la siguiente manera:

- Equipo de computo portátil (laptop) con valor de \$ 22,005 adquirido el 03 de Noviembre de 2016.
- Estimaciones y Deterioros.- La cuenta de depreciación acumulada de equipo de computo refleja un saldo de 611 (Seiscientos Once Pesos 00/100 M.N.)



Otros Activos.- No aplican

Pasivo.- Saldo al 31 de Diciembre de 2016 por importe de \$ 4,982,150 el cual se conforma de la siguiente manera:

Impuestos:

- ISR retenido de sueldos correspondiente al mes de Diciembre de 2016 por importe de \$ 48,965
- ISR retenido de compensaciones correspondientes a los meses de Enero a Diciembre de 2016 por importe de \$ 4,185,342
- ISR retenido por la prestación de servicios profesionales independientes por importe de \$ 11,250
- Impuesto sobre nominas correspondientes a los meses de Enero a Diciembre de 2016 por importe de \$ 468,587

Aportaciones de seguridad social

- Fondo de retiro por importe de \$ 1,776
- Fondo de pensión por importe de \$ 52,844
- Servicios médicos por importe de \$ 27,242
- Préstamos especiales por importe de \$ 5,728
- Aportaciones Caet por importe de \$ 1,500
- Préstamos a corto plazo por importe de \$ 674
- Aportaciones de seguridad social patronal por importe de \$ 156,693
- Aportaciones al sistema de retiro patronal por importe de \$ 4,365

Otras retenciones

- Retenciones correspondientes a contratación de seguros de gastos médicos por pagar a cargo de los trabajadores por importe de \$ 1,261

Proveedores

- Cargo y Porteo del Golfo SA de CV por importe de \$ 9,396
- Cardcas SA de CV por importe de \$ 1,080
- José Luis Loperena González por importe de \$ 5,447

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión.- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas al 31 de Diciembre de 2016 devengo un total de \$ 33,462,933 Se hace mención que quedo un importe de \$ 332,841 no recaudado en el año 2016, lo cual se refleja en el concepto de cuentas por cobrar a corto plazo en el estado de situación financiera.

Gastos y Otras Pérdidas: El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas devengo del presupuesto de egresos un total de \$ 29,270,817, el cual se conforma de la siguiente manera:

- Servicios personales por importe de \$ 26,591,407
- Materiales y suministros por importe de \$ 940,533
- Servicios generales por importe de \$ 1,738,877

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.- El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas es un organismo de nueva creación por lo cual no tiene presupuesto correspondiente al ejercicio 2015. Al cierre del ejercicio del 2016 se muestra un ahorro de \$ 4,191,505

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.- El saldo inicial y final del flujo de efectivo se conforman con los saldos de fondo fijo y de bancos teniendo como resultado un incremento de \$ 8,814,190.00 debido a que en el ejercicio 2015 no se tuvo presupuesto por ser un organismo de nueva creación.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		33,462,933
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos contables (4=1+2-3)		33,462,933



TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		29,270,817

2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestables No Contables		

3. Mas Gasto Contables No Presupuestales		611
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	611	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestables		

4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 -2 + 3)		29,271,428
---	--	-------------------



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE
TAMAULIPAS

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Mag. Maroía Laura Garza Robles
Magistrada Presidenta



C.P. Jorge Manuel Arriola Garza
Secretario Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuenta de orden presupuestaria al 31 de Diciembre de 2016:

Rubro	2016	2015
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	28,761,718	0
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	0
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,701,215	0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	33,462,933	0
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	33,130,092	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	28,761,718	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,343,824	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,701,215	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	32,119,109	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	29,270,817	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	29,254,894	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	24,439,910	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Mag. Marcia Laura Garza Robles
Magistrada Presidenta

C.P. Jorge Manuel Arriola Garza
Secretario Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la Auditoría Superior del Estado y a los ciudadanos que así lo requieran conforme a las disposiciones de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

2. Panorama Económico y Financiero

El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas no cuenta con financiamiento federal, municipal o propio, por lo que básicamente recibe ingresos de una sola fuente de financiamiento derivado de Aportaciones del Gobierno del Estado.

3. Autorización e Historia

El Tribunal Electoral del estado de Tamaulipas es un Organismo Autónomo de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, constituido en el año 2015 mediante decreto N° LXII-597 publicado en el Periódico Oficial del Estado el sábado 13 de Junio de 2015. El tribunal electoral del estado de Tamaulipas, fue desincorporado del supremo tribunal de justicia del estado de Tamaulipas a partir del 1 de Enero de 2016. Dicho instituto cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Calle López Velarde N° 2315 Col. Miguel Hidalgo C.P. 87090 en Cd. Victoria, Tamaulipas, siendo su principal objetivo funcionar en pleno y ser la única instancia para la resolución en materia electoral. Sus resoluciones serán emitidas con plenitud de jurisdicción, y contara con la fuerza coactiva del Estado para hacer cumplir sus ejecutorias. Podrá emitir criterios de jurisprudencia de conformidad con lo previsto en la ley respectiva. Sus sesiones de resolución serán públicas, en los términos que determinen la ley y su reglamento correspondiente. Así mismo despachar los asuntos que expresamente le confieren las leyes, decretos, reglamentos y demás normas aplicables.

4. Organización y Objeto Social

- a) El objeto social son las resoluciones en materia electoral
- b) Su principal actividad es funcionar en pleno y ser la única instancia para la resolución en materia electoral. Sus resoluciones serán emitidas con plenitud de jurisdicción, y contara con la fuerza coactiva del Estado para hacer cumplir sus ejecutorias. Podrá emitir criterios de jurisprudencia de conformidad con lo previsto en la ley respectiva. sus sesiones de resolución serán públicas, en los términos que determine la ley y su reglamento correspondiente.
- c) Ejercicio fiscal 2016
- d) Régimen jurídico: Es un Organismo Autónomo Descentralizado, Persona Moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del Ente: es retenedor del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, así como en caso de que los hubiera de ISR retenido a profesionistas e ISR por asimilados a salarios
- f) Estructura Orgánica Básica
 - Junta directiva



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Tribunal Electoral de Tamaulipas ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC, la base de medición para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico.
- c) Se ha observado los postulados básicos de contabilidad
- d) No se empleo ninguna normatividad supletoria
- e) El Tribunal emplea las bases del devengo a partir de 2016

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se ha realizado la actualización de valor de los activos, pasivos y hacienda p y/o patrimonio
- b) No se han realizado operaciones con el extranjero
- c) No hay inversión en acciones en el sector paraestatal
- d) No aplica
- e) No aplica
- f) No se cuenta con provisión para pagar demandas y litigios laborales
- g) No hay reservas
- h) En el presente ejercicio no existe depreciaciones ni amortizaciones toda vez que este Tribunal no cuenta con bienes muebles o inmuebles propios

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) No existen activos en moneda extranjera
- b) No existen pasivos en moneda extranjera
- c) No hay posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio (No aplica)
- e) Equivalente en moneda nacional (No aplica)

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Se conforma con los activos fijos y las depreciaciones acumuladas al 31/12/2016.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas no cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo.

10. Reporte de la Recaudación

El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas no cuenta con recaudación de ingreso

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas.-

No aplica

13. Proceso de Mejora

- a) principales políticas de control interno

Las personas facultadas para las adquisiciones de bienes y servicios son el Director General y Director Administrativo.

Se implementan recomendaciones de despacho externo

Se lleva a cabo bitácoras de mantenimiento y combustibles al equipo de transporte del Tribunal

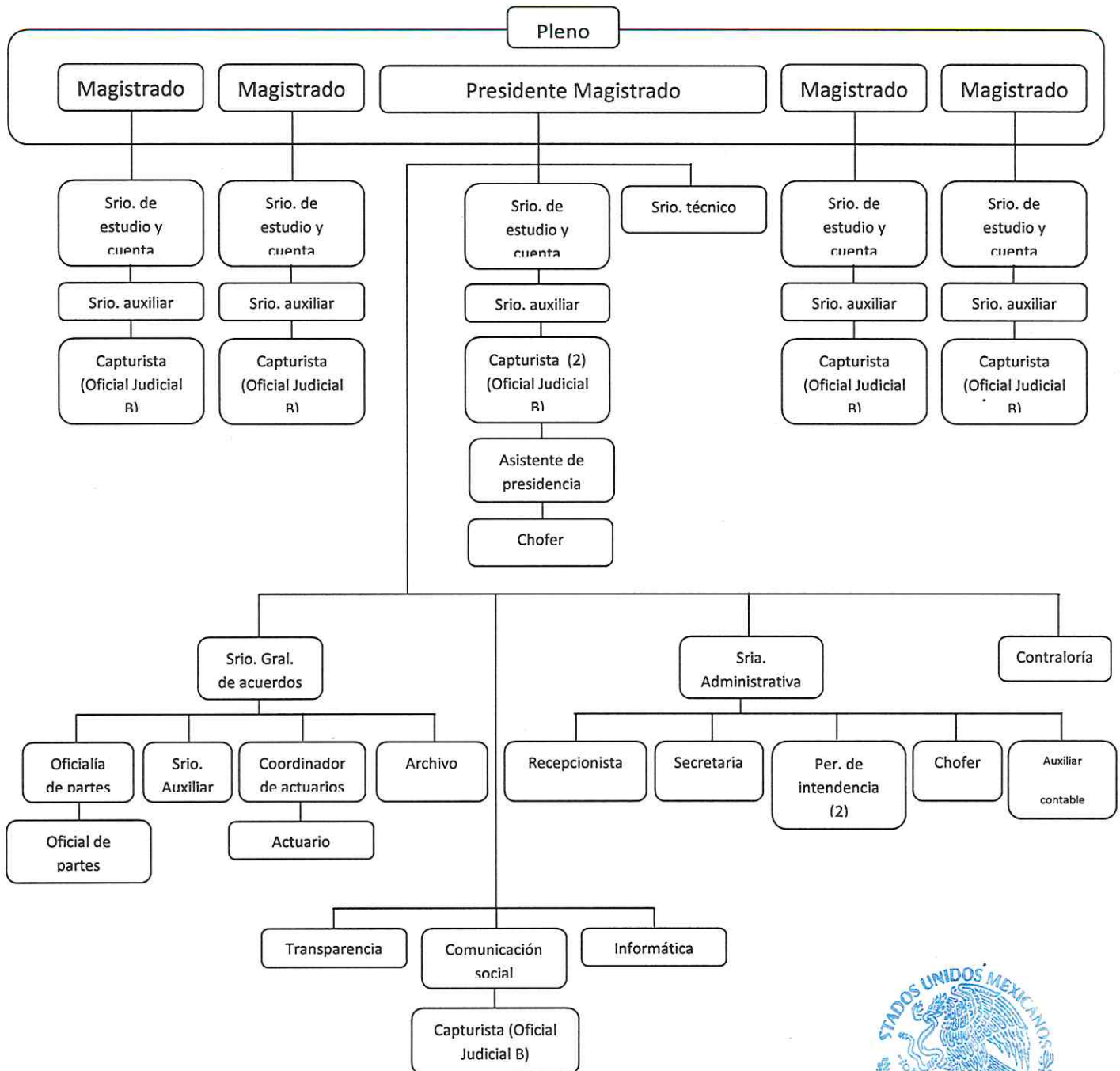
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Se ejerce el presupuesto con austeridad y racionalidad

14. Información por Segmentos

No aplica





15. Eventos Posteriores al Cierre
No se presentaron eventos al cierre

16. Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas en el periodo que se informa, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Mag. Marcia Laura Garza Robles
Magistrada Presidenta




C.P. Jorge Manuel Arriola Garza
Secretario Administrativo