

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 4,732,152, el cual está conformado de la siguiente manera:

- Saldo en la cuenta bancaria Banorte No. 0421127823 por la cantidad de \$ 1,112,982. Destinado para el pago de gastos del rubro de Materiales y Suministros, y de Servicios Generales.
- Saldo en la cuenta bancaria Banorte No. 0421125539 por la cantidad de \$ 2,174,357. Destinado para el pago de gastos del rubro de Sueldos.
- Saldo en la cuenta bancaria Banorte No. 0421126899 por la cantidad de \$ 1,444,812. Destinado para el pago de gastos del rubro de compensaciones.

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

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.- Muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 603,366, el cual esta conformado de la siguiente manera:
 - a) Pago en exceso por la cantidad de \$ 540 que se realizo a Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSET) por el pago de las aportaciones de seguridad social correspondiente a la primera quincena del mes de marzo de 2017 pagada en el mes de abril de 2017. Se está gestionando su acreditamiento en pago posterior.
 - b) Presupuesto de ingresos por recaudar por la cantidad de \$ 602,826 de los capítulos 2000 y 3000 mismos que fueron recibidos mediante transferencia electrónica con fecha 26 de enero de 2018.
- Bienes o Servicios a Recibir.- No se tienen.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- No aplica

Inversiones Financieras

- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de bienes muebles muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 34,844 el cual se conforman con la totalidad de los bienes que posee este Tribunal.

Estimaciones y Deterioros

La depreciación contable del ejercicio 2017 es por la cantidad de \$ 8,755 y la depreciación acumulada al 31 de Diciembre de 2017 es por la cantidad de \$ 9,366. El método de depreciación es lineal, y la base determinada es en base a la vida útil en tres años, la tasa de depreciación mensual corresponde a una 1/36 parte del valor del activo.

Otros Activos

- No se tienen otros activos.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

- No Aplica.

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

- No Aplica.

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

- No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

Los ingresos que percibe el Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas son exclusivamente por concepto de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas* del cual provienen del Presupuesto de Ingresos del Estado de Tamaulipas. Los ingresos gestionados al 31 de Diciembre de 2017 fue por la cantidad de \$ 31,885,964.

El Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas no cuenta con algún otro tipo de participación que provengan de la federación, o por la generación de ingresos propios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los Egresos Presupuestales devengados y acumulados al 31 de Diciembre de 2017 representa un monto por la cantidad de \$ 30,039,696 en el rubro de *Gastos de Funcionamiento* cuyo detalle se muestra a continuación:

Concepto	2017
Servicios Personales	\$ 27,077,670
Materiales y Suministros	\$ 639,708
Servicios Generales	\$ 2,312,319
Partidas Extraordinarias	\$ 9,999

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido.- No cuenta con Patrimonio Contribuido.
- Hacienda Publica/Patrimonio Generado.- Refleja un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 4,191,505 en el rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores, el cual se disminuye con la cantidad de \$ 678,021 por concepto de rectificación, destinado para el pago de indemnizaciones de personal.
- Resultado del Ejercicio 2017 por concepto de ahorro por la cantidad de \$ 1,847,512.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,732,152	8,814,190
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,732,152	8,814,190

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Bienes Muebles	2017	Porcentaje	Observaciones
1 Impresora marca HP	\$ 2,840	2.77%	Adquisición del ejercicio 2016, el cual se rectificó a la cuenta de Bienes Muebles a solicitud de la Auditoría Superior del Estado según consta en el oficio ASE/O/3672/2017.
2 Cámara Fotográfica Nikon	\$ 9,998	2.77%	Adquisición realizada en el ejercicio 2017. Se le aplica una depreciación lineal basada en una vida útil de 3 años (36 meses)
3 TV 32" Sansui	\$ 1	2.77%	Adquisición realizada en el ejercicio 2017. Se le aplica una depreciación lineal basada en una vida útil de 3 años (36 meses). Su valor en libros de \$ 1 es originado ya que esta se incluye como promoción en la compra de la cámara fotográfica y fue asignada al área de Presidencia.

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,847,512	4,191,505
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	8,755	611

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 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		31,885,964
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		31,885,964

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		30,039,696
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		9,999
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,999	
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		8,755
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,755	
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 Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		30,038,452

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



MTRO. RENÉ OSIRIS SÁNCHEZ RIVAS
MAGISTRADO PRESIDENTE



LIC. CARMEN DEYANIRA RESÉNDEZ SALEH
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores.- No aplican
Emisión de obligaciones.- No aplica
Avales y garantías.- No aplica
Juicios.- No aplica

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos	27,733,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Ley de Ingresos Devengada	602,826
Ley de Ingresos Recaudada	31,283,138

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	27,733,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,845,890
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagados	30,039,696

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



MTRO. RENÉ OSIRIS SÁNCHEZ RIVAS
MAGISTRADO PRESIDENTE



LIC. CARMEN DEYANIRA RESÉNDEZ SALEH
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

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 ejercicio y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para su 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 e Ingresos Propios, por lo que básicamente recibe ingresos de una sola fuente de financiamiento, siendo las aportaciones del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

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 de Tamaulipas el 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 01 de Enero de 2016.

Dicho organismo 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, su resolución serán públicas, en los términos que determine la ley y su reglamento correspondiente.
- c) Ejercicio fiscal 2017
- 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
Se incluye anexo donde se detalla el organigrama del Tribunal Electoral del Estado de Tamaulipas.

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) No aplica.

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).

Variaciones en el activo:
El tribunal no cuenta con inversiones en valores.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) En la depreciación de equipo de cómputo se determino una vida útil en tres años.
- b) No aplica
- c) No aplica
- d) No aplica
- e) No aplica

f) No aplica

g) No aplica

h) No aplica

i) No aplica

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 ingresos propios

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

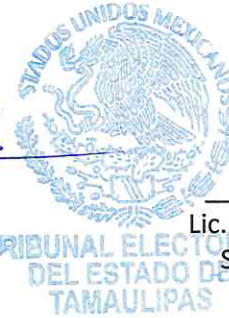
No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

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


Mtro. René Osiris Sánchez Rivas
Magistrado Presidente
Aprobó


Lic. Carmen Deyanira Reséndez Saleh
Secretaria Administrativa
Elaboró