TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Incluye el saldo de la cuenta de bancos, el cual es para solventar los compromisos pendientes de pago al cierre del ejercicio, el cual tuvo un incremento del 32 por ciento respecto del ejercicio anterior.

Concepto	2016	2015
BANCOS/TESORERIA	$1,185.4	$892.3
Total	**$1,185.4**	**$892.3**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En este rubro se consideran los importes que representan un derecho de cobro a favor de este Organismo.

2016					2015
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$40.2	$0.0	$0.0	$40.2	$0.2
Total	**$40.2**	**$0.0**	**$0.0**	**$40.2**	**$0.2**

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

El saldo de los bienes muebles está integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$1,387.5	$1,383.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$60.2	$58.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$1,193.6	$1,193.5
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$88.4	$85.4
Total	**$2,729.7**	**$2,720.0**

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20
Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
Otros Equipos	10

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
SOFTWARE	$79.4	$79.4
LICENCIAS	$8.7	$8.7
Total	**$88.1**	**$88.1**

La cantidad que se informa corresponde a la adquisición de licencias y software de los programas que utiliza este Tribunal para el mejor desempeño de sus actividades, el cual no tuvo movimientos respecto del ejercicio anterior.

Pasivo

Cuentas por Pagar

En este rubro se consideran los importes que representan una obligación de pago del Tribunal Electoral del Estado, debidamente clasificadas e identificadas como se muestra a continuación:

2016						2015
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales	$99.7				$99.7	$41.0
Proveedores por pagar	$0.0				$0.0	$120.0
Retenciones y contribuciones por pagar	$927.2				$927.2	$559.6
Otras cuentas	0.0				$0.0	$0.0
Total	**$1,026.9**		**$0.0**		**$1,026.9**	**$720.6**

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
PATRIMONIO	$2,953.9	$2,929.9
Total	**$2,953.9**	**$2,929.9**

El patrimonio con el que cuenta este Organismo incrementó respecto del ejercicio anterior, debido a que se adquirieron bienes muebles necesarios para realizar las actividades de este Tribunal.

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$2,615.0
Total	**$2,615.0**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	$24.0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$314.9
Total	**$338.9**

El desahorro generado en el ejercicio es resultado de las depreciaciones a los bienes muebles adquiridos en los ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	$0.0	$9.9
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y	$50.0	$0.0
Total	**$50.0**	**$9.9**

Corresponde a otros ingresos que percibió el organismo no clasificables en el concepto de Subsidios.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas

Concepto	2016	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	$16,889.8	$16,711.2
Total	**$16,889.8**	**$16,711.2**

En este rubro se registran los ingresos que el Tribunal recibe del Estado por concepto de Subsidio Estatal que para este ejercicio 2016 hubo un incremento del uno por ciento respecto del ejercicio anterior.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el adecuado funcionamiento de este Organismo.

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	$14,190.1	$12,765.4
Materiales y Suministros	$420.1	$313.6
Servicios Generales	$2,293.1	$3,455.6
Total	**$16,903.3**	**$16,534.6**

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de las remuneraciones al personal que presta sus servicios en el Tribunal, los cuales tuvieron un incremento del once por ciento respecto del ejercicio anterior.

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al personal de Carácter permanente	$2,273.5	$2,187.6
Remuneraciones Adicionales y Especiales	$11,231.4	$9,922.0
Seguridad Social	$579.9	$553.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$105.3	$102.1
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	$0.0	$0.0
Total	**$14,190.1**	**$12,765.4**

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Son las asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por las áreas de este Tribunal para el desempeño de sus actividades institucionales.

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	$60.4	$48.0
Alimentos y Utensilios	$70.0	$55.2
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$22.9	$3.4
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	$0.5	$0.9
Combustibles, Lubricantes y aditivos	$242.3	$191.5
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	$0.0	$0.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	$24.0	$14.6
Total	**$420.1**	**$313.6**

Servicios Generales

Comprende el importe del gasto devengado por la prestación de servicios contratados con particulares o instituciones del sector público, requerido para el cumplimiento de las actividades encomendadas a este Organismo.

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	$202.3	$214.1
Servicios de Arrendamiento	$545.8	$534.6
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	$452.5	$1,419.8
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$47.3	$33.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$253.3	$498.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$0.0	$15.0
Servicios de Traslado y Viático	$125.9	$38.2
Servicios Oficiales	$221.8	$173.5
Otros Servicios Generales	$444.2	$528.5
Total	**$2,293.1**	**$3,455.6**

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Depreciación de Bienes Muebles	$12.5	$20.4
Total	**$12.5**	**$20.4**

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos	$1,185.4	$892.3
Total	**$1,185.4**	**$892.3**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Son las adquisiciones de bienes muebles realizadas por el Tribunal.

Concepto	2016	2015
Equipo de Administración	$4.4	$4.6
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$2.3	$0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$3.0	$18.0
Activos Intangibles	$0.0	$2.4
Total	**$9.7**	**$4.6**

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto devengado durante el ejercicio 2016 ascendió a 16 millones 913, en los siguientes capítulos:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	$12,714.1	$14,190.1	$1,476.0	9.9
Materiales y Suministros	$333.3	$420.1	$86.8	0.6
Servicios Generales	$1,800.8	$2,293.1	$492.3	3.3
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$0.0	$9.7	$9.7	0.1
Total	**$14,848.2**	**$16,913.0**	**$2,064.8**	**13.9**

En el rubro de Servicios Personales la variación se debe principalmente a la ampliación de recursos con la finalidad de igualar la remuneración de los Magistrados de este Órgano Autónomo a la que perciben los Magistrados del Tribunal Superior de Justicia, y dar cumplimiento a la resolución del Juicio para la Protección de los Derechos Político-Electorales del ciudadano con motivo del expediente SUP-JDC-184/2016 de fecha 10 de Marzo, así como al oficio DGAJEPL/567/2016 en el que el H. Congreso del Estado solicita dar cumplimiento a la resolución citada.

En los rubros de Materiales y suministros y servicios generales, la variación se debe a la compra de materiales y contratación de servicios para poder desempeñar las actividades encomendadas a este Tribunal Electoral durante el ejercicio.

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$0.0	$50.0	$50.0	0.3
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	$14,848.2	$16,889.8	$2,041.6	13.8
Total	**$14,848.2**	**$16,939.8**	**$2,091.6**	**14.1**

Durante el ejercicio 2016 se registró una variación porcentual del 14.1 por ciento entre el ingreso recaudado y el ingreso estimado, lo que representó un incremento de 2 millones 091 mil seiscientos pesos.

La variación porcentual del 14.1 entre el ingreso recaudado y el estimado, se debió a las ampliaciones de recursos obtenidas para poder cumplir íntegramente con las actividades propias de este Organismo durante el ejercicio.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Tribunal Electoral del Estado, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables

Registran eventos que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio o por lo tanto los resultados del Tribunal Electoral del Estado, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia, que en determinadas situaciones pueden producir efectos patrimoniales.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Estas cuentas muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios durante un ejercicio fiscal.

De acuerdo a lo anterior se tienen cuentas de Ingresos que registran: la Ley de Ingresos Estimada que incluye los Subsidios, la Ley de Ingresos por Ejecutar que incluye las modificaciones a la Ley Estimada, así como, el registro de los ingresos devengados; Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada; Ley de Ingresos Recaudada la cual registra el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los conceptos aprobados en Ley.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	$14,848.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$2,091.6
Ley de Ingresos Recaudada	$16,939.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	$14,848.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$2,064.8
Presupuesto de Egresos Devengado	$16,913.0
Presupuesto de Egresos Pagado	$16,773.9

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Información Contable

A continuación se hace una breve descripción de la estructura y contenido de los estados financieros que integran la Cuenta Pública 2016:

Estado de Situación Financiera

Incluye información acumulativa y está estructurada en tres rubros: Activo, Pasivo y Patrimonio o Hacienda Pública.

Estado de Actividades

El objetivo de este Estado es informar la variación total del patrimonio durante un periodo determinado, muestra los eventos que afectaron el patrimonio del Organismo.

Estado de Flujos de Efectivo

Su fin es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento.

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado del ente y refleja de manera general los movimientos del Patrimonio.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Estado Analíticos de Ingresos Presupuestales

Muestra el comportamiento de los ingresos a partir de la Ley de Ingresos, mostrando el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

Refleja información relativa al comportamiento de los egresos a partir de los montos aprobados en Acuerdo del Pleno de este Tribunal, así como los momentos: modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Notas a los Estados Financieros

Su obligación se encuentra en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual nos indica que las notas forman parte integral de los estados financieros, por lo que su presentación es de gran importancia ya que muestran información complementaria que detalla los rubros y saldos mostrados en los estados financieros. Su utilidad será para los usuarios de la información financiera.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan los estados financieros:

- Notas de Desglose;
- Notas de Memoria (cuentas de orden); y
- Notas de Gestión Administrativa.

Información Presupuestaria

Se agregan los Estados Presupuestarios de Ingresos y Egresos para reflejar el comportamiento de estos en el presupuesto del ejercicio fiscal 2016.

Autorización e Historia

Por decreto de 22 de septiembre de 2000, se reforman y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

A través de estas reformas se crea el Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla, así como nuevos organismos electorales: El Instituto Electoral del Estado y el Tribunal Electoral del Estado.

Organización y Objeto Social

MISIÓN

Ejercer el control Constitucional en el Estado garantizando que los actos y resoluciones electorales en el Estado estén sujetos a los principios de constitucionalidad y legalidad, mediante la resolución de los medios de impugnación y los procedimientos de su competencia, dando legitimidad a los procesos electorales y a las autoridades electas; así como realizar tareas de docencia e investigación en materia electoral.

VISIÓN

Ser un Organismo eficiente en la labor jurisdiccional al realizar sus actividades, mediante la capacitación y actualización constante del personal; así como acrecentar la difusión de la cultura electoral.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Tribunal Electoral del Estado ha preparado la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, de conformidad con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP), legislación estatal y normatividad relacionada para el ejercicio del presupuesto.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El SAACG.net, es el sistema que se ha implementado para la emisión de la Información Financiera Armonizada en el Tribunal Electoral del Estado.

El Sistema en comento, cumple con el registro presupuestal y contable establecido en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

(CONAC), sin embargo aun se siguen realizando adecuaciones y actualizaciones a los procesos para poder cumplir con los lineamientos que marca el CONAC.

Así mismo cabe mencionar que aún se siguen presentando problemas técnicos en dicho sistema, debido a que es un sistema relativamente nuevo en proceso de construcción, dichos problemas se han ido corrigiendo conforme van surgiendo por la operación normal de este Organismo.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes refleja los saldos de los depósitos bancarios.

b. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes muebles adquiridos por este Tribunal, se registran a su costo de adquisición.

c. Beneficios a los Empleados

Este Tribunal solo tiene contemplados los beneficios a los empleados requeridos por las Leyes de Seguridad Social.

d. Patrimonio

Los ahorros / desahorros acumulados se expresan a su costo histórico.

e. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por subsidios que recibe este Tribunal por parte del Estado se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

f. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce cuando existe una obligación de pago a favor de terceros por la recepción, de conformidad, de bienes y servicios.

Eventos posteriores al cierre

No hay eventos posteriores al cierre.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Ricardo Adrián Rodríguez Perdomo
Magistrado Presidente

Juan Morales Figueroa
Director Administrativo