**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE YUCATÁN**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Efectivo | $9,951.82 | $9,951.82 |
| Bancos/Tesorería | $3,638,401.09 | $1,535,905.37 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | $0.00 | $0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | $0.00 | $0.00 |
| **Suma** | **$3,648,352.91** | **$1,545,857.19** |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| HSBC | $3,596,990.90 |
| BANORTE | $41,410.19 |
|  |  |
| **Suma** | **$3,638,401.09** |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por el Tribunal, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
| **Suma** | **0.00** |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
| **Suma** | **0.00** |

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

**2.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Inversiones Financieras a Corto Plazo (Fondo de Ahorro) | $786,888.37 | $886,233.91 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $0.00 | $0.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | $19,557.17 | $18,408.35 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | $0.14 | $0.00 |
| **Suma** | **$806,445.68** | **$904,642.26** |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2017%** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Suma** | **0.00** | **0%** |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por diferencias de impuestos laborales de trabajadores principalmente.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

**3.** No Aplica

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**4.** No Aplica

**5.** No Aplica

**Inversiones Financieras**

**6**. No Aplica

**7**. No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8.** Las tasas de depreciación se utilizan las recomendadas por la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable de fecha 31 de julio de 2012. El mobiliario y euipo de administración a excepción del equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, se deprecia a un 10% y 33.3% anual, respectvamente. El mobiliario y equipo educacional y recreativo a un 33.3%

**9.** Al software y licencias, se le aplica una tasa del 15% anual, de acuerdo al artículo 38 de la LISR.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Terrenos | $0.00 | $0.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | $0.00 | $0.00 |
| **Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0.00** | **0.00** |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
|  |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $1,457,556.72 | $1,235,579.59 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $66,962.33 | $59,698.18 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $73,192.51 | $63,467.51 |
| **Subtotal Bienes Muebles** | **1,597,711.56** | **1,358,745.28** |
| Software | $30,877.72 | $30,877.72 |
| Licencias | $271,584.73 | $167,783.87 |
| **Subtotal Activos Intangibles** | **302,462.45** | **198,661.59** |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | $775,845.17 | $439,100.57 |
| **Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** | **775,845.17** | **439,100.57** |
| **Suma** | **1,124,328.84** | **1,118,306.30** |

**Activo Diferido**

Se integras de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
|  | $0.00 | $0.00 |

Estimaciones y Deterioros

**10**. No Aplica

Otros Activos

**11**. En este rubro, se encuentran los depósitos en garantía por un importe de $38,050.00. Cabe mencionar que en este mes de diciembre, nos realizaron un depósito de $ 1,900.00 como reembolso de un depósito en garantía correspondiente a Radiomóvil Dipsa SA de CV

**Pasivo**

**1.** No Aplica

**2.** No Aplica

**3**.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| PASIVO CIRCULANTE | $1,980,696.27 | $2,125,745.87 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $0.00 | $0.00 |
| **Suma de Pasivo** | **1,980,696.27** | **2,125,745.87** |

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | $354.81 |
| Provisiones a Corto Plazo | $1,195,882.32 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $423.17 |
| Fondos en Garantía a Corto Plazo | $783,648.91 |
| Otras Provisiones a Corto Plazo | $0.00 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | $387.06 |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **1,980,696.27** |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se provisionan en el mes de diciembre y se pagan en el mes de enero.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se provisionaron en el mes de diciembre y se pagarán en enero; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se provisionan en el mes de dicimbre y se pagan en el mes de diciembre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados del Tribunal, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Tribunal, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2017** |
| Provisión para Contingencias a Largo Plazo | $0.00 |
| **Suma de Pasivos a Largo Plazo** | **0.00** |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**1.** Se recibieron las transferencias de acuerdo a lo calendarizado de recursos para el mes de diciembre de 2017.

**2.** En el mes de diciembre se recibieron los recursos los días 13 y 26 del mes, el importe es de $ 852,451.00 y $852,450.00 respectivamente.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | $1,704,901.00 |
| Fondo para la Infraestructura Social Municipal | $0.00 |
| **Subtotal Aportaciones** | **1,704,901.00** |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
|  | $0.00 |
| **Subtotal Capacitación y Consultoría** | **0.00** |
|  | $0.00 |
| **Subtotal Venta de Publicaciones** | **0.00** |
|  | $0.00 |
| **Subtotal Otros** | **0.00** |
| Derivados de Productos Financieros | $393.98 |
| **Subtotal Productos Financieros** | **393.98** |
| **Suma** | **1,705,294.98** |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**1.** Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $4,762,761.66 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | G |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $32,400.61 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **4,795,162.27** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** | **%** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $1,040,926.33 | 22% |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | $1,833,403.63 | 38% |
| SEGURIDAD SOCIAL | $443,180.53 | 9% |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $787,058.14 | 16% |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

El rubro de servicios de arrendamiento incluye el pago del arrendamiento de equipo de transporte por un importe de $480,646.32 correspondiente al pago de los meses de enero a diciembre 2018, tal como lo indica el contrato maestro AP001 celebrado con AF BANREGIO S.A. DE C.V., SOFOM, E.R. BANREGIO GRUPO FINANCIERO el día 20 de mayo del 2015 por un plazo de 48 meses. Cabe mencionar que de manera mensual nos harán llegar las facturas correspondientes al pago realizado debido a las rrstricciones de facturación que tiene AF BANREGIO S.A. DE C.V., SOFOM, E.R. BANREGIO GRUPO FINANCIERO.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**1.** No Aplica

**2.**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

**1.** El 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 es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Bancos/Tesorería | 3,648,352.91 | $1,545,857.19 |
| Bancos/Dependencias y Otros | $0.00 | $0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | $0.00 | $0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | $0.00 | $0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | $0.00 | $0.00 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **3,648,352.91** | **1,545,857.19** |

**2.** Al mes de diciembre, se adquirieron bienes muebles por un importe de $ 238,966.28 con el fin de amueblar las instalaciones y otorgar herramientas de trabajo a los colaboradores y poder cumplir con las funciones encomendadas.

**3.** No Aplica

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS** | |  | **$1,704,901.00** |
| **2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** | |  | **$393.98** |
|  | OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $393.98 |  |
| **3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | |  | **$0.00** |
| **4. INGRESOS CONTABLES** | |  | **$1,705,294.98** |

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)** | |  | **$4,790,665.91** |
| **2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | |  | **$27,904.25** |
|  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $25,705.25 |  |
| MAQUIINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $2,199.00 |  |
| **3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES** | |  | **$32,400.61** |
|  | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y | $32,400.61 |  |
| **4. TOTAL DE GASTO CONTABLE** | |  | **$4,795,162.27** |

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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 sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| VALORES | $0.00 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | $0.00 |
| AVALES Y GARANTÍAS | $0.00 |
| JUICIOS | $0.00 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S | $0.00 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | $0.00 |
|  | $0.00 |
| **Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** | **0.00** |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| LEY DE INGRESOS |  |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $27,508,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $0.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $27,508,000.00 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $27,508,000.00 |
|  |  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS |  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $27,508,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $485,485.06 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $303,295.10 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $27,325,810.04 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $25,365,837.44 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $25,365,837.44 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $25,365,837.44 |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Introducción**

La función primordial del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán es resolver las impugnaciones y controversias que puedan surgir en materia electoral. Como responsable de impar- tir justicia electoral, protege los derechos de los ciudadanos en esta materia y da legitimidad a los procesos electorales y a las autoridades electas.

La misión del TEEY es actuar como la máxima autoridad en el estado de Yucatán en materia de justicia electoral, que garantiza los principios de constitucionalidad y legalidad en los ac- tos y resoluciones electorales.

La visión es constituirse en un órgano a la vaguardia en el país en la impartición de justicia electoral mediante esquemas de modernización, capacitación, eficiencia, trasparencia y ren- dición de cuentas.

1. **Panorama Económico y Financiero**
2. **Autorización e Historia**

Como producto de la implementación de la última reforma político-electoral, promulgada mediante los decretos de fecha 10 de febrero y de 23 de mayo, ambos de 2014, que reformaron la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, el H. Congreso de Yucatán, previo análisis y debate de las iniciativas correspondientes, aprobó los decretos números 195 y 198 que reforman la Constitución Política del Estado de Yucatán y la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Yu- catán, respectivamente

El libro Quinto, de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Yucatán, que inicia con el artículo 349 de la citada normativa, crea, entre otras instituciones y procesos electorales el Tribunal Electoral del Estado de Yucatán, específicamente con apoyo en los artículos 73 y 75 Ter de la Constitución de Yucatán adecuada.

Con fecha 15 de octubre del 2014, en cumplimiento del artículo 73 Ter, último párrafo, de la Constitución de Yucatán, se instaló el pleno del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán nom- brando al primer Presidente, el Magistrado Fernando Javier Bolio Vales.

Por razones presupuestales, únicamente se contó con 7 personas incluyendo a los tres Magistrados, el Secretario de Acuerdos y a tres Directores contemplados en la Ley de Instiuciones y Procedimientos Electorales del Estado de Yucatán.

El 6 de octubre del presente, se nombró al Magistrado Fernando Javier Bolio Vales como Magistrado Presidente durante el periodo del 06 de octubre del 2017 al 06 de octubre del 2018.

1. **Organización y Objeto Social**

El objeto social es dirimir los recursos de impugnación que se presenten en contra de las resoluciones y actos del Instituto Electoral, así como para la protección de los derechos político electorales del ciudadano y en contra de los cómputos de cada una de las elecciones, entre otros asuntos.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se prepararon de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC, las disposiciones legales aplicables y a los Postulados Básicos de la Contabilidad Guberna- mental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**
2. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
3. **Reporte Analítico del Activo**

Las tasas de depreciación se utilizan las recomendadas por la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamen tal, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable de fecha 31 de julio de 2012. El mobiliario y equipo de administración a excepción del equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, se deprecia a un 10% y 33.3% anual, respectvamente. El mobiliario y equipo educacional y recreativo a un 33.3%

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
2. **Reporte de la Recaudación**
3. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
4. **Calificaciones otorgadas**
5. **Proceso de Mejora**

El Tribunal Electoral del Estado de Yucatán cuenta con los siguientes manuales, reglamentos y planes de control interno:

\* Reglamento del Fondo de Ahorro de los trabajadores del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán.

\* Plan de Previsió Social para los trabajadores del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán

\* Manual de Aplicación y Comprobación de Viáticos para el Interior del Estado

\* Manual de Reembolso por concepto de alimentos a funcionarios y personal del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán.

\* Manual de Procedimientos para la asignación y comprobación de viáticos y pasajes fuera del Estado.

\* Manual de Reembolso de gastos médicos menores del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán.

\* Reglamento Interno del Tribunal Electoral del Estado de Yucatán

1. Información por Segmentos
2. Eventos Posteriores al Cierre.
3. Partes Relacionadas
4. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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