

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

Tribunal Electoral del Estado de México (TEEM)

Mes ABRIL 2017

Por Decreto número 237 del 24 de Junio de 2014, Art. 235 del Código Electoral se establece el Inicio de los trabajos de Proceso Electoral 2017 a partir del mes de Septiembre 2016.

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- Se creó un fondo fijo de administración para atender las actividades del Tribunal por un importe de \$ 40,000.00 pesos y un fondo fijo para Secretaría General de Acuerdos por \$ 30,000.00 pesos.
- Bancos: Por lo que respecta a la cuenta operativa no. 65501834257 presenta un saldo en libros y bancos por la cantidad de \$ 57,058.96 de \$ 650,415.53 la cuenta operativa No. 65501834089 presenta un saldo en libros y bancos por la cantidad de \$ 745.56 de \$ 98,504.20
- Inversiones: Dentro del rubro de inversiones temporales a corto plazo con disponibilidad inmediata se encuentran registradas las inversiones de las cuentas: Santander 65501834089 por la cantidad de \$ 34,731,449.50

Deudores Diversos y cuentas por cobrar a corto plazo

- El saldo es de un millón cuatrocientos diecinueve mil cuarenta y un pesos un centavo y está integrado por: Myriam Neri de Luna, diez mil pesos cero centavos, y Crescencio Valencia Juárez, ochocientos noventa y siete mil quinientos veintiocho pesos cuarenta y cinco centavos, Patricia Ceballos Valdés, tres mil pesos cero centavos, Ma. Isabel Castro Cardiel, cinco mil pesos cero centavos, Jonatan Saguayo Urrutia, dieciocho mil ochocientos ochenta y ocho pesos veintidós centavos.
- Las cantidades anteriores son anticipo de nóminas mismas que son descontadas quincenalmente.
- Metlife , cuatrocientos treinta y ocho mil cuatrocientos treinta y ocho pesos treinta y un centavos, Luis Raúl García Alzati, dos pesos cero centavos, Ma del Carmen Soriano Ruiz, cuarenta y tres mil cuarenta y cuatro pesos sesenta y siete centavos
- Mega Automotriz SA de CV, sesenta y cinco pesos sesenta y siete centavos, La Estación Apizaco SA de CV, ochocientos noventa y ocho pesos sesenta y nueve centavos y Jorge Bolaños González, dos mil ciento setenta y cinco pesos cero centavos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo Fijo del Tribunal Electoral del Estado de México se encuentra integrado de la siguiente manera:

Mobiliario y Equipo de Administración

Con un importe de \$ 6'511,248.98 integrado como sigue:

- Equipo oficina \$ 2,344,628.86;
- Equipo de cómputo \$ 4'427,662.24
- Equipos electrónicos \$ 85,922.00
- Equipos de Comunicación por \$ 38,344.99.

Equipo de transporte

- En este rubro queda con un saldo de \$ 4,807,049.99

Otros Bienes muebles

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

- Cuadros \$ 99,122.03

Letrero de identificación del tribunal

- Importe de \$ 30,450.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas

Con un importe de \$ 221,208.58, integrado como sigue:

- Planta de Generación Eléctrica \$ 213,611.68
- Herramientas por \$ 7,596.90

La depreciación acumulada y del mes se encuentra integrada de la siguiente manera:

Los saldos registrados en la balanza son los siguientes:

- Depreciación de Mobiliario y Equipo del mes \$ 5,651.94 y acumulada \$ 613,565.12
- Depreciación de Equipo de Cómputo \$ 41,136.82 del mes y acumulada por \$ 3,625,309.68
- Depreciación de Equipo de Transporte del mes por \$ 33,969.54 y acumulada \$ 1'367,383.17
- Depreciación de Equipo de Comunicación \$ 151.21 del mes y acumulada \$ 4,714.55
- Depreciación de Otros Activos \$ 2,748.17 del mes y acumulada por \$ 133,111.21

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tazas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental:

| Bienes | Porcentaje |
|--------------------------------|------------|
| Vehiculos | 10% |
| Equipo de cómputo | 20% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |
| El resto | 10% |

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo

Los saldos se encuentran integrados de la siguiente manera:

- Representaciones y Distribuciones Jayesa, pago servicio de fotocopiado \$ 0
- Radio móvil Dipsa, pago de servicio de telefonía celular mes de enero 2017 \$ 0
- Teléfonos de México, servicio de telefonía fija de enero 2017 \$ 0
- Multiservicios Especializados de Toluca, servicio de limpieza de enero 2017 \$ 0
- Quinto Frievent Contadores, despacho de auditoria mes de enero 2017 \$ 25,339.25
- Seguridad Privada y Servicios Facultativos, servicio de vigilancia mes de enero 2017 por \$0,

Impuestos Retenidos por pagar

Los importes que se encuentran registrados para cada rubro son los siguientes:

- ISR por retenciones de salarios a razón de \$ 3,317,600.68
- Retenciones Honorarios por la cantidad de \$ 0
- Retenciones por arrendamiento por la cantidad de \$ 8,533.08
- Impuestos del 3% por erogaciones al trabajo personal \$ 362,298.00
- Retenciones por honorarios asimilables a razón de \$ 12,984.29

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Luis Raúl García Alzati \$ 45,273.87

Reembolso de erogaciones de funcionarios en atención y seguimiento de actividades institucionales mes de abril 2017 de acuerdo a lo siguiente:

- Ponencia Mgdo. Crescencio Valencia Juárez \$ 0
- Ponencia Mgdo. Jorge Esteben Muciño Escalona \$ 0
- Ponencia Mgdo. Jorge Arturo Sánchez Vázquez \$ 0
- Ponencia Mgdo. Hugo López Díaz \$ 0
- Ponencia Mgdo. Gerardo Rafael García Ruíz \$ 0
- Secretaria General de Acuerdos \$ 0

Reembolso de fondo revolvente:

- Dirección de Administración \$ 0

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos autorizados para el ejercicio 2017 ascienden a \$ 147'535,700.00 el cual corresponde al subsidio estatal de acuerdo al Artículo 20 del Presupuesto de Egresos del Estado de México y 1'545,000.00 a ingresos propios por la venta de activos fijos, total \$ 149'080,700.00, cantidad autorizada por la VIX Legislatura para el

ejercicio fiscal 2017. Los ingresos reportados durante el mes de abril 2017 ascienden a \$ 11'924,450.91, total de enero a abril 77'507,470.03

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden

Saldo al 30 de abril 2017

| | |
|--|----------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 147'535,700.00 |
| Ingresos Propios | 1'545,000.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 77'507,470.03 |
| Ley de Ingresos Recaudada (otros ingresos) | |
| Ley de Ingresos por ejecutar | 71'577,229.97 |
| Ley de Ingresos Devengada | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 149'080,700.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado (ADEFAS) | |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 683,937.64 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 44'435,449.62 |
| Presupuesto de Egresos Pagado(ADEFAS) | 103'961,312.74 |
| Presupuesto por Ejercer | |
| | |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los egresos del Tribunal son regulados a través de procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios, los cuales ascendieron a \$ 5'920,798.97 los cuales están integrados de la siguiente manera:

| CAPITULO | NOMBRE | MONTO |
|----------|--|----------------------|
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | \$ 39'198,588.29 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 2'008,696.26 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | \$ 2'702,071.00 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| 5000 | BIENES MUEBLES,INMUEBLES E INTANGIBLES | 1'210,031.71 |
| 9000 | DEUDA PUBLICA | \$ |
| | TOTAL EJERCIDO AL CIERRE DEL MES | 45'119,387.26 |

Inversión Pública no Capitalizable integra aquellos bienes que de acuerdo a las políticas de registro, no exceden del importe de 35 veces salario mínimo del D.F.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017 tiene como fundamentos legales el artículo 139 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, donde se establece que: "El desarrollo de la entidad se sustenta en el Sistema Estatal de Planeación Democrática, que tiene como base el Plan de Desarrollo del Estado de México"; además de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios, que en el artículo 21 establece que: "Los planes de desarrollo se formularán, aprobarán y publicarán dentro de un plazo de seis meses para el Ejecutivo del Estado [...] contados a partir del inicio del periodo constitucional de gobierno y en su elaboración se tomarán en cuenta las opiniones y aportaciones de los diversos grupos de la sociedad [...]"; del artículo 23 del Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios que establece: "En la etapa de formulación e integración del Plan de Desarrollo del Estado de México, el Ejecutivo Estatal, convocará con la participación de los Poderes Legislativo y Judicial a más tardar dentro de los primeros 45 días de iniciado el periodo constitucional del Gobierno, los foros de consulta popular para analizar los temas y prioridades del desarrollo estatal, a efecto de captar las demandas sociales e integrarlas al Plan [...]"; así como del artículo 24 de dicho Reglamento, que define los mecanismos e instrumentos de participación social, entre los cuales se establece la realización de foros temáticos abiertos. El Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, es un documento que proyecta una visión integral del Estado de México, reconoce la diversidad política, así como el perfil y la vocación económica y social de cada región y municipio, con la finalidad de establecer estrategias de acción que nos permitirán aprovechar las áreas de oportunidad y fomentar el crecimiento de las zonas rurales, urbanas y metropolitanas de la Entidad.

Estado Progresista

La visión del Gobierno Estatal en materia de Sociedad Protegida es aquella en la que todos sus miembros, sin distinción alguna, tienen el derecho a acceder a la seguridad en todos sus niveles y a una justicia imparcial y equitativa.

2.- PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Durante 2017 se realizó una disminución de más del 3% a lo solicitado, y una vez analizadas las diferentes rutas probables a seguir para enfrentar esta contingencia, la Dirección de Administración determino que financieramente no es factible el poder operar las actividades jurisdiccionales, operativas y administrativas del Tribunal sin la imperiosa necesidad de solicitar una ampliación presupuestal líquida, misma que no ha sido autorizada.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Tribunal Electoral del Estado de México (TEEM) fue creado mediante decreto 134 de la H.LII Legislatura del Estado de México publicado en la Gaceta de Gobierno el día 02 de marzo de 1996, mediante decreto 196 se otorga la permanencia a el Tribunal publicado en la Gaceta del 10 de septiembre de 2008 y cuenta con una Organización y Procedimientos que rigen la actuación de esta autoridad jurisdiccional que se encuentran previstos en los artículos 282 a 296 del Código Electoral del Estado de México; el Tribunal Electoral del Estado de México es el órgano público autónomo de carácter permanente y máxima Autoridad Jurisdiccional en materia Electoral, el cual funciona siempre en Pleno y sus resoluciones se acordarán por mayoría de votos; que entre las atribuciones que corresponden al Pleno está la de expedir las determinaciones necesarias para el buen funcionamiento del Tribunal.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Tribunal Electoral es el órgano público autónomo, de carácter permanente, con personalidad jurídica y patrimonio propios, independiente en sus decisiones y máxima autoridad jurisdiccional en la materia, con la jurisdicción y competencia que determinen la Constitución Local y este Código. El Tribunal Electoral deberá cumplir sus funciones bajos los principios de certeza, imparcialidad, objetividad, legalidad y probidad.

OBJETO

Garantizar los principios de constitucionalidad y legalidad de todos los actos y resoluciones electorales, así como otorgar tutela efectiva de los derechos político-electorales en todo el territorio del Estado de México, en el marco de nuestra competencia.

FORMA DE GOBIERNO

La máxima autoridad del Tribunal Electoral del Estado de México está a cargo del Pleno.

El Tribunal Electoral del Estado de México se integra como sigue: El Pleno, Presidencia, Secretaría General de Acuerdos, Coordinaciones, Dirección de Administración, Contraloría General, Comités de Información y de Adquisiciones.

Cabe señalar que este Tribunal no cuenta con fondos de aportaciones, ni ha realizado empréstitos y solo recibe Recursos Estatales.

| Plazas Ocupadas al Inicio abril 2017 | Plazas Ocupadas al Final abril 2017 | Diferencia |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| 94 | 100 | 6 |

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

Los Estados Financieros han sido elaborados observando:

- a) 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, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- c) Postulados básicos.
- d) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- e) Manual Único de Contabilidad Gubernamental
- f) Normatividad y Procedimientos para la Administración, Uso, Control y Registro de los Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales del Tribunal Electoral del Estado de México.

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

- a) Bancos e Inversiones, se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e Inversiones de renta fija a corto plazo y sin riesgo, registrados a su valor de mercado.
- b) El Mobiliario y Equipo de Administración es registrado a su costo de adquisición o a su valor estimado derivado de un avalúo, registrando su depreciación a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tazas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
- c) Considerando lo previsto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, el Tribunal no realiza Provisiones para faltantes de inventarios, y cuentas incobrables.
- d) La depuración y cancelación de saldos se registra exclusivamente mediante la autorización y consideración del Pleno del Tribunal.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Se informará sobre:

- a) El Tribunal Electoral del Estado de México, no llevó a cabo actividades que generen registros en moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tazas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental:

| Bienes | Porcentaje |
|--------------------------------|------------|
| Vehículos | 10% |
| Equipo de cómputo | 20% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |
| El resto | 10% |

b) El activo se capitaliza a partir de lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental cuyo costo sea igual o menor a 35 Salarios Mínimos Generales

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

No Aplica.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No Aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13.- PROCESO DE MEJORA

Durante el ejercicio 2016, el Tribunal Electoral del Estado de México, atendiendo al artículo 67 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, mantuvo los pagos a proveedores de manera electrónica.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del ejercicio 2016 el Tribunal Electoral del Estado de México, no presenta ningún evento de importancia relativa, que pueda alterar sus operaciones.

16. PARTES RELACIONADAS

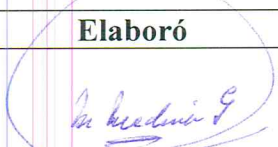
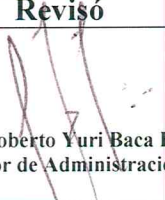

El Tribunal Electoral del Estado de México no presenta partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

INFORMACIÓN SOBRE LOS PASIVOS CONTINGENTES

El Tribunal Electoral del Estado de México no tiene registros por concepto de Pasivos contingentes

| Elaboró | Revisó | Autorizó |
|--|--|---|
|  C.P. Maria Magdalena Medina Gómez Responsable de Contabilidad |  M. en A.N. Roberto Yuri Baca Barraqueta Director de Administración |  Dr. En D. Jorge Arturo Sánchez Vázquez Magistrado Presidente |