



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

Tribunal Electoral del Estado de México
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de septiembre al 31 de octubre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Fondo Fijo: En este apartado se integran los recursos monetarios de los fondos fijos establecidos para atender las actividades del Tribunal; existen dos fondos; el primero corresponde a la Dirección de Administración por un importe de \$50,000.00 pesos.

Bancos: Esta cuenta muestra los ingresos y egresos de efectivo propiedad del Tribunal que se manejan a través de las diferentes cuentas bancarias. Por lo que respecta a la cuenta operativa No. 65501834257 presenta un saldo en libros por la cantidad de \$924,325.01 (novecientos veinticuatro mil trescientos veinticinco pesos 01/100 M.N.); mientras que la cuenta operativa No. 65501834089 presenta un saldo en libros de \$1,187,682.59 (un millón ciento ochenta y siete mil seiscientos ochenta y dos pesos 59/100 M.N.).

Inversiones Temporales: Dentro del rubro de inversiones temporales a corto plazo con disponibilidad inmediata, se encuentra registrada la inversión en Sociedades de Inversión de deuda en la institución Santander con número de cuenta 65501834089; por la cantidad de \$58,809,202.14 (cincuenta y ocho millones ochocientos nueve mil doscientos dos pesos 14/100 M.N.); esta inversión en fondos de inversión se denomina STERGOB B2, la cual es de liquidez diaria y está catalogada como de mínimo riesgo.

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuenta	SEPTIEMBRE 2023	OCTUBRE 2023
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	83,306.82	83,306.82
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
TOTAL	83,306.82	83,306.82



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

Es importante manifestar que la cantidad de \$83,306.82 (ochenta y tres mil trescientos seis pesos 82/100 M.N.) correspondiente a un depósito en garantía realizado a Comisión Federal de Electricidad, derivado de la celebración del contrato del servicio de energía eléctrica para las nuevas oficinas que albergan al Tribunal Electoral del Estado de México, a partir del día 30 de abril de la anualidad en curso, el cual se encuentra el documento en la póliza de egresos número 23 del mes de mayo de 2023. Se informa que dicho depósito se encontrará vigente hasta realizar su cancelación del servicio correspondiente.

c) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Actualmente se tiene un saldo debidamente depurado y en ceros.

d) INVERSIONES FINANCIERAS

El Tribunal Electoral del Estado de México cuenta con una inversión de bajo riesgo se denomina STERGOB B2, la cual es de liquidez diaria, la cual se encuentra en el banco SANTANDER, con el número de cuenta bancaria 65501834089 a favor de este Tribunal y que se tiene un saldo al 30 de septiembre por la cantidad de \$58,809,202.14 (cincuenta y ocho millones ochocientos nueve mil doscientos dos pesos 14/100 M.N.).

e) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los bienes muebles e inmuebles del Tribunal Electoral del Estado de México se encuentran integrados de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>SEPTIEMBRE 2023</u>	<u>OCTUBRE 2023</u>
Terrenos	13,487,399.29	13,487,399.29
Mobiliario y Equipo de Administración	20,112,960.20	20,112,960.20
Equipo e Instrumental Médico	93,122.20	93,122.20
Vehículos y Equipo de Transporte	8,447,871.97	8,447,871.97
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	324,648.97	324,648.97
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	99,122.03	99,122.03
TOTAL	42,565,124.660	42,565,124.660

f) ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La depreciación acumulada presenta la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo. Se encuentra integrada de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>SEPTIEMBRE 2023</u>	<u>OCTUBRE 2023</u>
Depreciación acumulada de bienes muebles	13,389,428.59	13,613,679.67
TOTAL	13,389,428.59	13,613,679.67



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente al de la adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; y que son las siguientes:

Bienes	Porcentaje
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

g) OTROS ACTIVOS

El Tribunal Electoral del Estado de México no presenta registros por los conceptos que se consideran en este rubro.

PASIVO

a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el saldo de las obligaciones asumidas por el Organismo Público, por los compromisos establecidos por el desempeño de sus actividades durante el tiempo.

El saldo de este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuenta	SEPTIEMBRE 2023	OCTUBRE 2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,500.00	2,500.00
Proveedores por pagar a corto plazo	8,836,325.14	2,399,707.85
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	6,629,423.48	5,405,575.45
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,410.00	6,410.00
TOTAL	<u>15,474,658.62</u>	<u>7,814,193.30</u>



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

La cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo refleja los saldos pendientes de cubrir por los diferentes compromisos con los proveedores de los bienes y servicios necesarios para la operación del Tribunal Electoral del Estado de México, de los cuales se estarán realizando los pagos en los primeros meses del presente ejercicio fiscal.

La cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo considera los impuestos que se retuvieron por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por los conceptos de salarios, honorarios y asimilables a salarios; por arrendamientos de diferentes inmuebles y pago de servicios profesionales; así como adeudos por concepto de cuotas y aportaciones de los servidores públicos al ISSEMYM.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos autorizados para el ejercicio 2023 ascienden a un total de \$404,052,464.00 (Cuatrocientos cuatro millones cincuenta y dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 00/100M.N.), de acuerdo con la publicación realizada en fecha 31 de enero del año dos mil veintidós, mediante decreto En Gaceta de Gobierno del Estado de México con número 20.

Sin embargo, se han realizado dos ampliaciones presupuestales debidamente autorizadas por la Dirección General de Planeación del Gobierno del Estado de México, por lo que al cierre del mes en reporte se tiene un ingreso modificado por un importe de \$451,501,346.45 (catorce millones quinientos veinticinco mil trescientos setenta y siete pesos 01/100 M.N.)

Los ingresos y otros beneficios recaudados del mes de enero a octubre del año actual, se integran de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>SEPTIEMBRE 2023</u>	<u>OCTUBRE 2023</u>
Sanciones Económicas	13,181.46	16,762.10
Reintegros	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	270,343,831.25	297,801,205.25
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,422,023.74.14	4,940,274.87
TOTAL	274,779,036.45	302,758,242.22

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los egresos del Tribunal son realizados a través de diferentes procedimientos de adquisiciones, contratación de arrendamientos y contratación de servicios, los cuales por al mes de octubre están integrados de la siguiente manera:



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

<u>Cuenta</u>	<u>SEPTIEMBRE 2023</u>	<u>OCTUBRE 2023</u>
Servicios Personales	213,393,029.14	236,522,521.71
Materiales y Suministros	11,311,200.62	11,682,682.91
Servicios Generales	40,838,487.31	43,229,744.79
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles / Inversión Pública	790,692.73	5,531,847.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,858,216.55	2,021,006.56
TOTAL	268,191,626.35	298,987,803.515
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	6,587,410.10	3,770,438.71

Servicios Personales: en este rubro se agrupan las remuneraciones al personal administrativo y operativo, así como las cuotas y aportaciones de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral, las cuales pueden ser de carácter permanente o transitorio.

Materiales y Suministros: dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal del Tribunal.

Servicios Generales: este apartado agrupa el costo de todo tipo de contratación de servicios que sean requeridos para la operación normal del Tribunal.

Inversión Pública: Agrupa los conceptos destinados para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el artículo 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: en este apartado se agrupa el registro por la depreciación contable por el deterioro de los bienes por las operaciones y por el paso del tiempo y deterioro de los bienes.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La finalidad de este Estado Financiero es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Destacan en este rubro de los Estados Financieros el saldo de la cuenta Aportaciones por un importe de \$297,383.45 (doscientos noventa y siete mil trescientos ochenta y tres pesos 45/100MN.), así como el saldo de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por un total de \$ 73,444,252.35 (setenta y tres millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil doscientos cincuenta y dos pesos 35/100 M.N.), que corresponde al cierre acumulado hasta el ejercicio fiscal 2022; mientras que, por el ejercicio corriente, la cuenta de Resultados del Ejercicio



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

presenta un monto de \$3,770,438.71 (tres millones setecientos setenta mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 71/100 M.N.), que corresponde al mes de octubre de 2023.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración del rubro de Efectivo y equivalentes al cierre del mes de octubre de 2023 es la siguiente:

Integración de Efectivo y equivalentes	SEPTIEMBRE 2023	OCTUBRE 2023
Efectivo en bancos - Dependencias	50,000.00	50,000.00
Efectivo en bancos – Tesorería	2,185,103.18	2,112,007.80
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	64,309,598.45	58,809,202.14
Total, de Efectivo y Equivalentes	66,544,701.63	60,971,209.94

La conciliación de los Flujos de Efectivo es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
FUENTES DE EFECTIVO	
Resultado del Ejercicio	1,862,722.35
Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	224,251.08
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
TOTAL, DE FUENTES DE EFECTIVO	2,086,973.43
APLICACIONES DE EFECTIVO	
Resultado del Ejercicio	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,436,617.28



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	1,223,848.03
Plazo	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
TOTAL, APLICACIONES DE EFECTIVO	7,660,465.31
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO	-5,573,491.88

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Los ingresos y los egresos presupuestarios y contables se encuentran identificados entre sí, como lo podemos apreciar a continuación:

Tribunal Electoral del Estado de México	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de octubre al 31 de octubre de 2023	
(Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	350,207,124.87
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
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	47,448,882.45
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	47,448,882.45
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	302,758,242.42



TEEM
Tribunal Electoral
del Estado de México

Tribunal Electoral del Estado de México
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de octubre al 31 de octubre de 2023

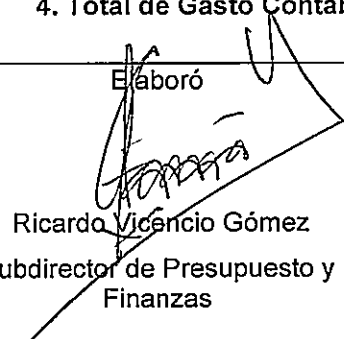
(Pesos)

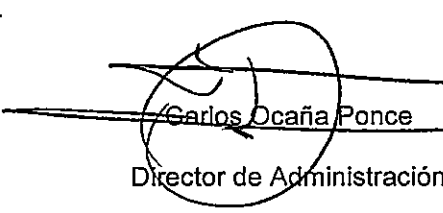
1.- Total de Egresos Presupuestarios	296,966,796.95
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	4,741,154.81
Materiales y Suministros	0.00
Servicios Generales	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	2,208,258.18
Equipo de Computo	463,314.44
Otros Equipos Eléctricos y Electrónicos	1,052,785.36
Equipos y aparatos audiovisuales	595,694.80
Equipo e instrumental médico	53,122.20
Equipo y aparatos para comunicación telecom.	17,208.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	350,770.84
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Activos Intangibles	00.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	2,082,467.63
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,082,467.63
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	294,308,109.77

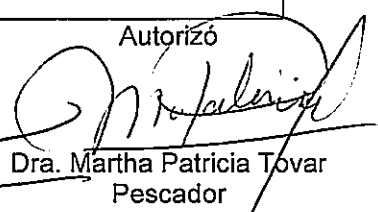
Elaboró

Revisó

Autorizó


Ricardo Vicencio Gómez
Subdirector de Presupuesto y Finanzas


Carlos Ocaña Ponce
Director de Administración


Dra. Martha Patricia Tovar Pescador
Magistrada Presidenta