



NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

No se cuenta con fondos de afectación específica ni con inversiones financieras. En el rubro de Efectivo y Equivalentes sólo se tiene una cuenta de cheques en moneda nacional en la cual se registran los depósitos de los recursos ministrados por el Estado, el saldo que se refleja en la subcuenta se destinó para el pago de impuestos federales y estatales.

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

El rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes conformado por las cuentas de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, refleja un saldo de \$879.25 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

- ⊕ Por la subcuenta denominada Subsidio al Salario, con un saldo de \$ 462.11 (Cuatrocientos sesenta y dos pesos 11/100 m.n.); el cual refleja un monto por concepto de Subsidio al Salario entregado en nómina a los empleados.
- ⊕ Por la subcuenta denominada Issstecam, con un saldo de \$ 417.14 (Cuatrocientos diecisiete pesos 14/100 m.n.); el cual refleja un pago efectuado de manera incorrecta al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Campeche (ISSSTECAM) en el pago de cuotas obrero patronales.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de Bienes Muebles se integra por las cuentas:

- ⊕ Mobiliario y Equipo de Administración. El monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada de los bienes que conforman la cuenta es por el importe de \$13,524.70, siendo la misma debido a que los bienes se adquirieron en el mes de noviembre de 2014 teniendo solo un mes de uso y depreciación, el método de depreciación utilizado es el método de Línea Recta, las tasas aplicadas de depreciación para el Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información es del



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



33.3% anual, para Muebles de Oficina y Estantería y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración es del 10% anual, como criterios de depreciación se tomó la base de meses de uso completo.

- ⊕ Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. No se refleja depreciación para estos bienes ya que estos se adquirieron en el mes de diciembre de 2014 y se tomó como base de depreciación meses de uso completo, iniciando su depreciación en el ejercicio 2015.
- ⊕ Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. No se refleja depreciación para estos bienes ya que estos se adquirieron en el mes de diciembre de 2014 y se tomó como base de depreciación meses de uso completo, iniciando su depreciación en el ejercicio 2015.

Pasivo

Se presenta el rubro Cuentas por pagar a corto plazo, el cual se integra con el registro en las cuentas siguientes:

- ⊕ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$223,306.48 (Doscientos veintitrés mil trescientos seis pesos 48/100 m.n.) el cual refleja los pasivos pendientes de pago al cierre del periodo por concepto de impuestos federales (ISR por Sueldos y Salarios e ISR por Arrendamiento), impuestos estatales (Impuesto sobre Nómina y Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte), con los saldos en las siguientes subcuentas:
 - Retenciones de I.S.R. por Remuneraciones por el importe de \$185,762.48 (Ciento ochenta y cinco mil setecientos sesenta y dos pesos 48/100 m.n.), correspondiente al mes de diciembre de 2014.
 - Retenciones de I.S.R. por Arrendamiento por el importe de \$5,800.00 (Cinco mil ochocientos pesos 00/100 m.n.).
 - La subcuenta denominada Impuestos sobre nóminas, la cual comprende los impuestos estatales por el importe de \$23,868.00 (Veintitrés mil ochocientos sesenta y ocho pesos 00/100 m.n.), correspondiente al mes de diciembre de 2014.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



- La subcuenta denominada Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y el Deporte, la cual comprende los impuestos estatales por el importe de \$7,876.00 (Siete mil ochocientos setenta y seis pesos 00/100 m.n.), correspondiente al mes de diciembre de 2014.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Se presenta el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el cual refleja los ingresos por las ministraciones de recursos realizados por el estado al ente público durante el ejercicio fiscal de octubre a diciembre de 2014, con un monto total de \$3,744,628.00 (Tres millones setecientos cuarenta y cuatro mil seiscientos veintiocho pesos 00/100 m.n.).

La cuenta de Otros ingresos y Beneficios Varios se integra por diferencias de redondeos generados en el pago de impuestos federales, por un monto de \$1.55 (Un peso 55/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de las cuentas de Gasto de Funcionamiento se encuentra la subcuenta de Servicios Personales, que en lo individual representa el 64.21% del total de los gastos, debido a que refleja el pago total realizado al personal que conforma la plantilla del ente público con el importe de \$1,825,049.59 (Un millón ochocientos veinticinco mil cuarenta y nueve pesos 59/100 m.n.), y la subcuenta de Servicios Generales que en lo individual representa el 31.90% del total de los gastos, ya que refleja en gran parte las erogaciones realizadas por concepto de remodelación y adecuación del ente para su funcionamiento con el importe de \$ 906,692.14 (Novecientos seis mil seiscientos noventa y dos pesos 14/100 m.n.).

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el Tribunal Electoral del Estado de Campeche no se realizaron modificaciones al patrimonio generado por tipo, naturaleza y monto, debido a que es un ente de reciente creación y todos los gastos son resultados de las operaciones que se realizaron en el periodo.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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:



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



CUENTA	EJERCICIOS	
	2014	2013
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Cuenta número 70084231418	\$ 238,958.35	\$ 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 238,958.35	\$ 0.00

Detalle de las adquisiciones de bienes muebles con su monto global y porcentaje, adquisiciones realizadas con recursos asignados por el Estado.

Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES		
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	MONTO GLOBAL
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		
20	Computadoras HP Elitedesk	\$ 322,836.36
1	Lap Top P640	\$ 15,682.04
1	Impresora HP Laserjet	\$ 23,300.00
1	Escaner Kodak I2600	\$ 19,700.00
1	Impresora HP Laserjet CP1025RW	\$ 5,742.00
4	Computadoras Lenovo aio c260	\$ 36,192.00
4	Regulador Koblenz 1350 va pro plus	\$ 1,488.00
		\$ 424,940.40
Muebles de Oficina y Estantería		
18	Conjunto secretarial Spazio	\$ 112,459.68
18	Silla semiejecutiva	\$ 22,968.00
31	Silla apilable	\$ 21,216.40
3	Conjunto ejecutivo spazio	\$ 53,915.64
3	Silla ejecutiva vinil piel	\$ 10,350.01
2	Mesa de trabajo italia	\$ 8,349.68
3	Archivero de 4 gabetas metálico	\$ 12,000.01
4	Estación de trabajo en L laminado (escritorios)	\$ 31,320.00
		\$ 272,579.42
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
5	Minisplit de 18,000 BTU	\$ 44,022.00
6	Minisplit de 24,000 BTUS	\$ 66,120.00
		\$ 110,142.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales		
2	Micrófono alámbrico	\$ 4,320.00
1	Equipo DVD samsung	\$ 699.00
1	Televisión samsung led	\$ 9,678.90
1	Pantalla de proyección epson	\$ 2,204.00



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



1	Videoprojector epon power lite	\$ 7,999.00
1	Sistema de audio profesional portatil yamaha	\$ 13,984.99
		\$ 38,885.89
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		
24	Teléfono con pantalla identificador de llamadas	\$ 15,506.88
1	Teléfono digital con pantalla tipo ejecutivo	\$ 2,204.00
1	Central telefónica para 4 líneas marca intelbras, tarjeta telefónica para 4 líneas, tarjeta de línea telefónica mixta, tarjeta de 2 líneas analógicas e instalación.	\$ 34,336.00
		\$ 52,046.88
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles		\$ 898,594.59

La Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios del periodo de octubre a diciembre de 2014, está conciliada con el monto de \$915,125.71 (Novecientos quince mil ciento veinticinco pesos 71/100 m.n.), integración de la conciliación:

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 915,125.71	\$ 0.00
Ahorro/Desahorro del Ejercicio	\$ 901,601.01	\$ 0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
+ Servicios Personales	0.00	0.00
+ Materiales y Suministros	0.00	0.00
+ Servicios Generales	0.00	0.00
+ Depreciación	13,524.70	0.00
+ Otros Gastos	0.00	0.00
- Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2014	2013
Origen	\$ 3,744,629.55	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,744,628.00	0.00
Otros Orígenes y Beneficios Varios	1.55	0.00
Aplicación	\$ 2,829,503.84	0.00
Servicios Personales	1,825,049.59	0.00
Materiales y Suministros	97,762.11	0.00
Servicios Generales	906,692.14	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 915,125.71	0.00



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros y sus notas representan la situación y operación financiera del Tribunal Electoral del Estado de Campeche, correspondiente al ejercicio fiscal de octubre a diciembre de 2014.

El objetivo de los Estados Financieros y sus notas, emitidos por el ente público, es proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los mismos, con el propósito de coadyuvar en la toma de decisiones, dar transparencia a las operaciones, cumplir con la rendición de cuentas y facilitar la fiscalización.

Panorama Económico y Financiero

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2014 conto con un presupuesto autorizado de \$3, 744,628.00 habiendo recibido al mes de diciembre de 2014 el 100% del presupuesto autorizado, el cual fue aplicado en la operación del mismo.

Autorización e Historia

Con base a las reformas a la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, donde se dispone la creación de autoridades jurisdiccionales locales en cada Estado de la República, en el caso de Campeche se da vida jurídica al Tribunal Electoral del Estado de Campeche el cual tendrá a su cargo la sustanciación y resolución de los medios de impugnación interpuestos en contra de todos los actos y resoluciones electorales locales.

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche al momento de su creación se integró por tres magistrados electos por la Cámara de Senadores.

Posterior a la instalación del ente público el día 14 de Octubre de 2014, se tomó protesta quedando un Magistrado Presidente, un Magistrado Electoral y un Secretario General de Acuerdos.



Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Es la sustanciación y resolución de los medios de impugnación interpuestos en contra de todos los actos y resoluciones electorales locales bajo los principios de certeza, imparcialidad, independencia, legalidad, máxima publicidad, objetividad y probidad.

b) La actividad principal

La actividad principal del Tribunal Electoral del Estado de Campeche es el análisis de expedientes derivados de impugnaciones en materia electoral con el fin de elaborar una resolución final de las mismas.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal que se presenta correspondió del mes de octubre a diciembre de 2014.

d) Régimen jurídico

Los ordenamientos jurídicos que regulan y orientan las acciones que lleva a cabo el Tribunal Electoral del Estado de Campeche para cumplir con su función de índole administrativa, contable y jurisdiccional, son fundamentalmente los que se relacionan a continuación:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales
- Ley Federal del Trabajo
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Normas emitidas por el CONAC en materia de Contabilidad Gubernamental
- Constitución Política del Estado de Campeche
- Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Campeche
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Campeche
- Ley de Protección de Datos Personales del Estado de Campeche y sus Municipios
- Ley de Archivos del Estado de Campeche
- Lineamientos emitidos por el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable en el Estado de Campeche
- Demás disposiciones aplicables



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



e) Consideraciones fiscales del ente

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche, se encuentra inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes (RFC), quedando considerado en el Servicio de Administración Tributaria (SAT) con la actividad económica denominada Administración Pública Federal en General y con las obligaciones que se desglosan a continuación:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por arrendamiento de Inmuebles.
- Presentar la declaración anual informativa múltiple de sueldos y salarios y retenciones a terceros, donde se informe sobre las retenciones de Impuesto sobre la renta (ISR) por concepto de sueldos y salarios, arrendamiento de Inmuebles.
- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.

f) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional básica del Tribunal Electoral del Estado de Campeche es la siguiente:

- Magistraturas
- Secretaría General de Acuerdos
- Coordinación Administrativa
- Contraloría Interna
- Transparencia
- Comunicación Social

Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la realización y elaboración de los estados financieros contables, programáticos y presupuestarios se han tomado como base las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a nivel federal, a nivel estatal se han considerado los lineamientos



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



emitidos por el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable en el Estado de Campeche (CIPACAM), así como las normas y metodología previstas en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

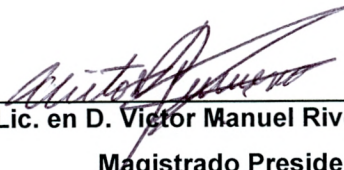
En el registro de las operaciones y en la emisión de información contable, programática y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), ya que éstos proporcionan el sustento técnico para el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.

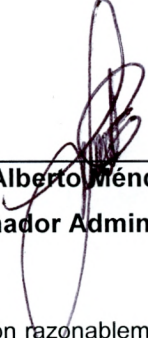
Reporte Análítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Tipo de Activos	Vida Útil	Depreciación
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3 años	\$ 10,597.09
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	\$ 2,009.85
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10 años	\$ 917.76
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3 años	\$ 0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10 años	\$ 0.00
Depreciación Acumulada		\$ 13,524.70

Para el mantenimiento y administración de activos se han implementado medidas que contribuyan al cuidado y conservación de los mismos, tales como la aplicación de exhortos al personal que labora en el ente público, con el fin de conservar los activos en óptimas condiciones, de igual manera se efectúan revisiones periódicas a los mismos y se elaboran reportes para identificar posibles fallas en accesorios, componentes y equipos.


Lic. en D. Víctor Manuel Rivero Álvarez
Magistrado Presidente


L.A. Mario Alberto Méndez Córdova
Coordinador Administrativo

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