



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 tienen dos cuentas de cheques en moneda nacional en las cuales se registran los depósitos de los recursos ministrados por el Estado, el saldo que se refleja en las subcuentas de dicho rubro representa el efectivo disponible de manera contable al 30 de septiembre de 2015.

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

El rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes conformado por la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo refleja un saldo de \$42,724.13 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

- ⊕ Por las subcuentas a nombre de Víctor Manuel Rivero Álvarez con un saldo de \$5,942.59 (Cinco mil novecientos cuarenta y dos pesos 59/100 m.n.), Mirna Patricia Moguel Ceballos con un saldo de \$426.79 (Cuatrocientos veintiséis pesos 79/100 m.n.), María Eugenia Villa Torres con un saldo de \$254.79 (Doscientos cincuenta y cuatro pesos 79/100 m.n.), William Antonio Pech Navarrete con un saldo de \$2,103.00 (Dos mil ciento tres pesos 00/100 m.n.) y Eduardo Beauregard Xool con un saldo de \$1,822.60 (Un mil ochocientos veintidós pesos 60/100 m.n.); trabajadores del Tribunal Electoral del Estado de Campeche, dichas subcuentas reflejan en su saldo el importe por concepto de viáticos que se encuentran pendientes de reintegrar al cierre del de este periodo.

- ⊕ Por la subcuenta de Subsidio al Salario entregado en nómina a los empleados, con un saldo de \$851.76 (Ochocientos cincuenta y un pesos 76/100 m.n.); conformado dicho monto por el saldo del ejercicio 2014 por el importe de \$462.11 (Cuatrocientos sesenta y dos pesos 11/100 m.n.) y por el importe de \$389.65 (Trescientos ochenta y nueve pesos 65/100 m.n.) correspondiente al saldo de este periodo 2015.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



- ⊕ Por la subcuenta de ISSSTECAM, con un saldo de \$9,226.60 (Nueve mil doscientos veintiséis pesos 60/100 m.n.); correspondiente a pagos incorrectos realizados al ISSSTECAM por conceptos de ISSSTECAM prestamos, ISSSTECAM obrero y patronal durante este periodo.

- ⊕ Por la subcuenta a nombre del Lic. Martin Chi Pacheco, con un saldo de \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 m.n.); correspondiente al pago por adelantado que se le realizó a cuenta de su Aguinaldo al que tiene derecho en el ejercicio 2015.

- ⊕ Por la subcuenta denominada Secretaría de Finanzas, con un saldo de \$10,096.00 (Diez mil noventa y seis pesos 00/100 m.n.), el saldo reflejado en dicha subcuenta corresponde a pagos efectuados de manera incorrecta ante la Secretaria de Finanzas del Estado por el periodo de Julio 2015; por concepto de Impuestos como son el Impuesto Sobre Nómina y el Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte, generándose un saldo a favor del Tribunal Electoral del Estado, el cual se encuentra en proceso de devolución.

- ⊕ Por la subcuenta denominada Mario Alberto Méndez Córdova, con un saldo de \$7,000.00 (Siete mil pesos 00/100 m.n.), dicha subcuenta refleja en su saldo el importe por concepto del Fondo Revolvente de Caja Chica del Tribunal Electoral del Estado de Campeche que se encuentra pendiente de comprobar al cierre del periodo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de Bienes Muebles se integra por las cuentas y subcuentas que se describen en la tabla siguiente, en la cual se expresa el costo de adquisición del ejercicio, el costo de adquisición acumulado, la depreciación del ejercicio, la depreciación acumulada y los porcentajes de depreciación de los Bienes Muebles:



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



CUENTA	SUBCUENTAS	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL EJERCICIO	COSTO DE ADQUISICIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASAS APLICADAS
Mobiliario y Equipo de Administración	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 151,761.88	\$ 424,341.30	\$ 25,812.68	\$ 27,822.53	10% Anual
	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 507,916.70	\$ 932,857.10	\$ 187,542.48	\$ 198,139.57	33.3% Anual
	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 104,942.70	\$ 215,084.70	\$ 11,100.06	\$ 12,017.82	10% Anual
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 66,687.00	\$ 105,572.89	\$ 16,311.06	\$ 16,311.06	33.3% Anual
	Cámaras fotográficas y de video	\$ 10,790.09	\$ 10,790.09	\$ 716.07	\$ 716.07	33.3% Anual
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 2,224.12	\$ 54,271.00	\$ 3,968.71	\$ 3,968.71	10% Anual
	Otros equipos bienes muebles	\$ 6,999.01	\$ 6,999.01	\$ 291.60	\$ 291.60	10% Anual
Vehículos y equipo de transporte	Vehículos y equipo terrestre	\$ 142,900.00	\$ 142,900.00	\$ 11,908.25	\$ 11,908.25	20% Anual
	TOTAL	\$ 994,221.50	\$ 1,892,816.09	\$ 257,650.91	\$ 271,175.61	

Para la depreciación de los bienes muebles se utilizó el método de depreciación en línea recta y como criterios de depreciación se consideró meses de uso completo. Los bienes muebles se encuentran en uso y en buen estado.

El rubro de Activos Intangibles se integra por la cuenta y subcuenta que se describe en la tabla siguiente, la cual expresa el costo de adquisición del ejercicio, el costo de adquisición acumulado, la amortización del ejercicio, la amortización acumulada, el método de amortización utilizado y los criterios de amortización de los Activos Intangibles:

CUENTA	SUBCUENTAS	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL EJERCICIO	COSTO DE ADQUISICIÓN ACUMULADA	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	CRITERIOS DE AMORTIZACIÓN
Licencias Informáticas e Intelectuales	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 35,672.00	\$ 35,672.00	\$ 17,835.96	\$ 17,835.96	SE UTILIZÓ EL MÉTODO DE AMORTIZACIÓN EN LÍNEA RECTA	SE TOMÓ COMO CRITERIO DE DEPRECIACIÓN, MESES DE USO COMPLETO
	TOTAL	\$ 35,672.00	\$ 35,672.00	\$ 17,835.96	\$ 17,835.96		

El rubro de Activos Intangibles se integra por la cuenta de Licencias, con registro en la subcuenta de Licencias Informáticas e Intelectuales, el saldo que se refleja en dicha subcuenta corresponde al costo de adquisición de dos licencias, una de naturaleza Informática con un costo de adquisición de \$10,672.00

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



(Diez mil seiscientos setenta y dos pesos 00/100 m.n.) y la otra de naturaleza Contable con un costo de adquisición de \$25,000.00 (Veinticinco mil pesos 00/100 m.n.).

Pasivo

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

- ⊕ Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$734,667.47 (Setecientos treinta y cuatro pesos seiscientos sesenta y siete pesos 47/100 m.n.), el cual refleja un pasivo pendiente de pago al cierre del periodo por los conceptos siguientes; uno por parte del ISSSTECAM patronal del mes de septiembre con un saldo de \$69,266.70 (Sesenta y nueve mil doscientos sesenta y seis pesos 70/100 m.n.), así como también se presenta un pasivo de cuotas patronales en materia de seguridad social por el periodo de mayo a septiembre 2015, conformado por las subcuentas:
 - Cuotas al IMSS con un saldo de \$450,105.07 (Cuatrocientos cincuenta mil ciento cinco pesos 07/100 m.n.).
 - Aportaciones al INFONAVIT con un saldo de \$153,782.61 (Ciento cincuenta y tres mil setecientos ochenta y dos pesos 61/100 m.n.).
 - Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro con un saldo de \$61,513.09 (Sesenta y un mil quinientos trece pesos 09/100 m.n.).

El saldo reflejado en las tres subcuentas antes descritas se presentan como resultado del Acuerdo tomado por el Pleno del Tribunal Electoral del Estado en materia de seguridad social, determinando el propósito de conservar en la cuenta bancaria del ente público los recursos depositados por concepto de seguridad social en lo referente a la cuota patronal, debido a que aún no se cuenta con dicho servicio, el cual fue solicitado y tramitado ante el Instituto Mexicano del Seguro Social sin obtener la afiliación correspondiente, derivando esto en un juicio interpuesto ante tal institución y en espera de una resolución favorable, se determinó que los recursos especificados serán destinados a cubrir la posible obligación de pago de manera retroactiva por concepto de cuotas patronales registrándose de esta manera como un pasivo pendiente de pago.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



- ⊕ Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$106,525.85 (Ciento seis mil quinientos veinticinco pesos 85/100 m.n.) el cual refleja los pasivos pendientes de pago a los proveedores por concepto de bienes y servicios recibidos.

- ⊕ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$351,701.82 (Trescientos cincuenta y un mil setecientos un pesos 82/100 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) y retenciones de cuotas obrero en materia de seguridad social, con los saldos en las siguientes subcuentas:
 - Retenciones de I.S.R. por Remuneraciones por el importe de \$168,569.54 (Ciento sesenta y ocho mil quinientos sesenta y nueve pesos 54/100 m.n.), correspondiente al mes de septiembre de 2015.
 - Retenciones de I.S.R. por Arrendamiento por el importe de \$5,800.00 (Cinco mil ochocientos pesos 00/100 m.n.), correspondiente a los meses de agosto y septiembre de 2015.
 - Retenciones de IMSS Obrero por el importe de \$82,563.13 (Ochenta y dos mil quinientos sesenta y tres pesos 13/100 m.n.), por el periodo de mayo a septiembre de 2015.
 - Retenciones de ISSSTECAM Obrero por el importe de \$46,463.89 (Cuarenta y seis mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 89/100 m.n.), por el periodo a septiembre de 2015.
 - Retenciones de INFONAVIT por el importe de \$8,673.66 (Ocho mil seiscientos setenta y tres pesos 66/100 m.n.), por el periodo a septiembre 2015.
 - La subcuenta denominada Gobierno del Estado de Campeche la cual comprende los impuestos estatales por el importe de \$22,304.00 (Veintidós mil trescientos cuatro pesos 00 /100 m.n.), correspondiente al mes de septiembre de 2015.
 - Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, con el importe de \$17,327.60 (Diecisiete mil trescientos veintisiete pesos 60/100 m.n.) por concepto de préstamos ISSSTECAM del mes de septiembre de 2015 pendiente de pago.

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



Para el caso de los impuestos estatales se tomó la política contable de registrar dichas obligaciones como pasivos al cierre de cada periodo.

En relación a la subcuenta denominada Retenciones de IMSS Obrero, el saldo reflejado en dicha subcuenta se presentan como resultado del Acuerdo tomado por el Pleno del Tribunal Electoral del Estado en materia de seguridad social, determinando el propósito de conservar en la cuenta bancaria del ente público las retenciones por concepto de seguridad social en lo referente a la cuota obrero, debido a que aún no se cuenta con dicho servicio, el cual fue solicitado y tramitado ante el Instituto Mexicano del Seguro Social sin obtener la afiliación correspondiente, derivando esto en un juicio interpuesto ante tal institución y en espera de una resolución favorable, se determinó que las retenciones efectuadas serán destinadas a cubrir la posible obligación de pago de manera retroactiva por concepto de cuotas obrero registrándose de esta manera como un pasivo pendiente de pago.

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 periodo de enero a septiembre 2015, con un monto total de \$14, 539,195.16 (Catorce millones quinientos treinta y nueve mil ciento noventa y cinco pesos 16/100 m.n.), constituyendo la única fuente de financiamiento para el ejercicio de sus funciones.

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 \$2.79 (Dos pesos 79/100 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 73.68% del total de los gastos, debido a que refleja el pago total realizado al personal que conforma la plantilla del ente público ocupada durante el periodo enero a septiembre 2015, con el importe de \$8,532,629.97 (Ocho millones quinientos treinta y dos mil seiscientos veintinueve pesos 97/100 m.n.), y la subcuenta de Servicios Generales que en lo individual representa el 16.91% del total de los gastos, la cual refleja erogaciones por concepto de gastos considerados como fijos, como son: renta del inmueble, servicio de vigilancia, renta de equipo de fotocopiado, servicios contables y servicios de alimentos, además de servicios necesarios para acondicionar las instalaciones



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



del ente público, por el importe de \$1,958,035.47 (Un millón novecientos cincuenta y ocho mil treinta y cinco pesos 47/100 m.n.) erogaciones realizadas durante el periodo de enero a septiembre de 2015.

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, los saldos que se reflejan en el estado corresponden al patrimonio generado en el periodo de enero a septiembre 2015 por el importe de \$ 2,959,131.79 (Dos millones novecientos cincuenta y nueve mil ciento treinta y un pesos 79/100 m.n.) y al patrimonio generado de ejercicios anteriores correspondiente al ejercicio fiscal 2014 por el importe de \$ 901,601.01 (Novecientos un mil seiscientos un peso 01/100 m.n.), como resultado de las operaciones que se realizaron en dichos periodos.

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:

CUENTA	EJERCICIOS	
	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Cuenta número 70084231418	\$ 3,301,401.69	\$ 238,958.35
Cuenta número 70086385110	\$ 70,025.60	\$ 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,371,427.29	\$ 238,958.35

Se considera como saldo inicial del ejercicio en efectivo y equivalentes el importe de \$238,958.35 (Doscientos treinta y ocho mil novecientos cincuenta y ocho pesos 35/100 m.n.) correspondiente al ejercicio fiscal 2014 y como saldo final del ejercicio al 30 de septiembre 2015 en efectivo y equivalentes el importe de \$3, 371,427.29 (Tres millones trescientos setenta y un mil cuatrocientos veintisiete pesos 29//100 m.n.) correspondiente al periodo enero a septiembre 2015.

En el Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se presenta un saldo en el rubro Otros Orígenes de Operación por el importe de \$64,248.07 (Sesenta y cuatro mil doscientos cuarenta y ocho pesos 07/100 m.n.), dicho saldo es resultado de operaciones registradas en el rubro de Efectivo y Equivalentes que corresponden a movimientos efectuados entre las cuentas que componen dicho rubro (traspasos entre cuentas) y que no se consideran ingresos o gastos que impliquen el flujo de efectivo para el ente público.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



Detalle de las adquisiciones de bienes muebles con su monto global, adquisiciones realizadas durante el periodo de enero a septiembre 2015 con recursos asignados por el Estado en este ejercicio.

Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES		
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	MONTO GLOBAL
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		
21	No break APC No. de parte BR700G	\$ 71,862.00
1	Servidor HP ML310eGen8v2 Intel Xeon E3-1200v3, instalación, configuración, asistencia y soporte técnico, y arreglo RAID	\$ 172,028.00
1	Firewall draytek y configuración	\$ 45,300.00
7	Laptop Sistema Operativo Windows 8.1	\$ 58,058.00
1	No break Datashield 800VA/480W	\$ 1,537.56
2	No break Datashield con regulador 600VA/360W	\$ 2,251.05
6	Impresora Epson L555	\$ 43,244.22
1	Impresora Multi HP Deskjet Ink ADV 2645	\$ 1,299.00
1	Impresora Multi HP Deskjet Ink ADV 2645	\$ 1,299.00
2	Desktop+Impresora	\$ 15,998.00
5	Disco Duro 2TB	\$ 7,995.00
1	Scanjet HP 7500 Enterprise Flow Flat	\$ 25,868.00
1	Desktop+Impresora	\$ 7,999.00
4	UPS	\$ 6,124.80
5	Regulador de Voltaje de 1000W	\$ 1,975.02
1	Switch Tplink 16ptos gigabit y cable utp 8h	\$ 2,636.10
1	Router Tplink wifi gigabit dual band N600	\$ 1,746.96
1	Switch 16ptos Tplink 10/100	\$ 1,100.00
2	Desktop hp aio 23-P104LA	\$ 15,998.00
1	Desktop lenovo aio C560 touch	\$ 12,998.99
2	Multifuncional Epson L555 wifi (impresora)	\$ 10,598.00
		\$ 507,916.70
Muebles de Oficina y Estantería		
4	Sillon Ejecutivo Sport Ergo Camel/BC0	\$ 17,829.20
2	Escritorio tipo L modular nogal/negro	\$ 15,138.00
1	Escritorio PETITE	\$ 383.36
4	Archivero 4 gavetas	\$ 13,298.98
1	Silla gerencial	\$ 1,840.37
1	Mesa plegable 2.44mt	\$ 1,533.47
2	Trituradora 12 hojas	\$ 2,352.90

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



1	Archivero movil	\$ 689.92
1	Trituradora 12 hojas	\$ 811.16
3	Archivero 4 gavetas	\$ 11,045.31
6	Mesa plegable 2.44mt	\$ 8,745.66
3	Archivero 4 gavetas	\$ 10,796.97
17	Silla genova negra	\$ 6,594.46
1	Mesa rectangular	\$ 817.38
1	Trituradora de papel	\$ 1,531.20
5	Silla genova negra	\$ 1,989.75
2	Mesa rectangular	\$ 1,553.22
1	Mesa plegable 1.22m	\$ 704.85
1	Mesa de 1.22	\$ 704.85
1	Mesa de 1.22	\$ 704.85
1	Silla genova	\$ 397.95
1	Trituradora 16 hojas	\$ 1,999.00
1	Mesa plegable 2.44mt	\$ 1,499.00
1	Mesa plegable 1.22m	\$ 689.01
1	Mesa plegable 1.82 mts tipo maleta	\$ 855.00
1	Mesa personal beige 18x26	\$ 345.00
1	Caja fuerte de 5 CU FT	\$ 1,599.00
2	Archivero 3 gavetas eco. bco. perla	\$ 3,998.01
2	Escritorio en L havano	\$ 7,498.01
3	Silla ejecutiva aspen	\$ 8,697.00
2	Silla sport ergo camel/bco	\$ 4,797.99
5	Librero 5 repisas cinnamon	\$ 6,495.00
2	Archivero 4 gavetas almendra	\$ 7,997.99
3	Silla gerencial	\$ 5,828.06
		\$ 151,761.88
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
2	Equipo minisplit de 12000 BTU A 220 V marca Benelux, Instalación y material para su instalación.	\$ 26,026.92
3	Equipo minisplit de 12000 BTU A 220 V marca Benelux, Instalación y material para su instalación.	\$ 47,246.80
1	Equipo minisplit de 18000 BTU A 220 V marca Benelux, Instalación y material para su instalación.	\$ 30,630.96
2	Ventilador Cyclone	\$ 1,038.02
		\$ 104,942.70
Equipos y Aparatos Audiovisuales		
5	Pantalla 32 Led y soporte	\$ 25,990.00
1	Grabadora digital Olympus y Reemp.	\$ 1,148.00
4	Pantalla 40 LED	\$ 28,562.02

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



1	Pantalla 40 CURVED	\$	10,228.98
1	Micrófono inalámbrico	\$	758.00
		\$	66,687.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación			
1	Fax	\$	1,806.12
1	Teléfono alámbrico NAKAZAKI 80 y Reemp.	\$	418.00
		\$	2,224.12
Cámaras fotográficas y de video			
1	Camara L330	\$	2,998.99
1	Videocámara CX440, microSDXC 64Gb C1, microSDHC 16Gb C1, tripie 8005 vanta.	\$	7,791.10
		\$	10,790.09
Vehículos y equipo terrestre			
1	Aveo Manual Modelo 2015 Marca Chevrolet Color Blanco	\$	142,900.00
		\$	142,900.00
Otros equipos bienes muebles			
1	Refrigerador 14P	\$	6,999.01
		\$	6,999.01
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles			\$ 994,221.50

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, está conciliada con el monto de \$4,090,500.44 (Cuatro millones noventa mil quinientos pesos 44/100 m.n.), integración de la conciliación:

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 4,090,500.44	\$ 946,868.16
Ahorro/Desahorro del Ejercicio	\$ 2,959,131.79	\$ 901,601.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
+ Servicios Personales	734,667.47	0.00
+ Materiales y Suministros	15,332.40	0.00
+ Servicios Generales	41,635.45	31,744.00
+ Depreciación	275,486.87	13,524.70
+ Otros Gastos	1.18	0.00
+ Movimientos sin concepto específico (traspasos entre cuentas)	64,248.07	0.00
- Otros Ingresos y Beneficios Varios	2.79	1.55

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2015	2014
Origen	\$ 14,603,443.23	\$ 3,744,628.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,539,195.16	3,744,628.00
Otros Orígenes de Operación	64,248.07	
Aplicación	\$ 10,512,942.79	\$ 2,797,759.84
Servicios Personales	7,797,962.50	1,825,049.59
Materiales y Suministros	798,580.27	97,762.11
Servicios Generales	1,916,400.02	874,948.14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 4,090,500.44	\$ 946,868.16

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
Del 1 de enero al 30 de septiembre del 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 14,539,195.16
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2.79
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	\$ 2.79	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 14,539,197.95

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 30 de septiembre del 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 12,334,471.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,029,893.50
Mobiliario y equipo de administración	\$ 764,621.28	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 77,477.09	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 142,900.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 9,223.13	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



Activos intangibles	\$ 35,672.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 275,488.05
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 275,486.87	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	\$ 1.18	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 11,580,066.16

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden que se utilizan en la contabilidad del ente público son cuentas presupuestarias, las cuales se emplean con el propósito de reflejar los saldos de los momentos contables del presupuesto de egresos y de la ley de ingresos.

Cuentas de Ingresos. Se efectuaron modificaciones (ampliaciones) a la Ley de Ingresos Estimada por el importe de \$1,429,600.25 (Un millón cuatrocientos veintinueve mil seiscientos pesos 25/100 m.n.), para ser aplicados en el Capítulo 1000 por concepto de Servicios Personales para el presente periodo derivado del proceso electoral realizado.

Cuentas de Egresos. Se efectuaron modificaciones (ampliaciones) al Presupuesto de Egresos Aprobado, para ser aplicados en el Capítulo 1000 por concepto de Servicios Personales durante el presente periodo por el importe de \$1,429,600.25 (Un millón cuatrocientos veintinueve mil seiscientos pesos 25/100 m.n.) dicha ampliación se integra por:

- Derivado del proceso electoral realizado en dicho periodo se amplió el importe \$1,429,600.25 (Un millón cuatrocientos veintinueve mil seiscientos pesos 25/100 m.n.) por necesidades de operación del ente público.

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



También se efectuaron modificaciones por trasposos entre partidas y capítulos para cubrir gastos en partidas que no contaban con disponibilidad presupuestaria.

En el momento presupuestal de egresos comprometido se refleja el comprometido para todo el ejercicio 2015 de la plantilla ocupada al inicio del ejercicio, así como a fechas específicas por incorporación de personal al ente público. De igual forma se registró el comprometido al inicio de cada periodo por servicios básicos que se han formalizado a través de contratos específicos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros y sus notas representan la situación y operación financiera del Tribunal Electoral del Estado de Campeche, por el periodo de enero a septiembre de 2015.

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

Las condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público ha operado han sido satisfactorias y adecuadas para su correcto funcionamiento, permitiendo el logro de su actividad primordial en procesos de impugnación presentados al mes de septiembre 2015.

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.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche

Notas a los Estados Financieros

Por el período del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



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.

Debido a modificaciones en su estructura se incorporó hasta el mes de abril del ejercicio 2015 el tercer Magistrado Electoral, electo por la Cámara de Senadores; así como personal jurisdiccional y administrativo requerido para llevar a cabo las funciones del ente público.

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 corresponde al periodo de enero a septiembre de 2015.

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

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



- 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

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 y servicios profesionales (honorarios).
- 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

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



- Contraloría Interna
- Comunicación Social y Transparencia

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 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.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados:

- ◆ SUSTANCIA ECONÓMICA
- ◆ EXISTENCIA PERMANENTE
- ◆ REVELACIÓN SUFICIENTE
- ◆ IMPORTANCIA RELATIVA
- ◆ REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- ◆ DEVENGO CONTABLE
- ◆ VALUACION
- ◆ DUALIDAD ECONÓMICA
- ◆ CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas

Para la adquisición de bienes muebles (activos) se determinó registrar en la contabilidad todos los bienes muebles que representen un activo identificable y controlable, así como de considerar en su costo de adquisición todos los gastos relacionados con su operación, instalación y funcionamiento, al momento de la compra.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



Para el registro de pasivos que corresponden a impuestos estatales y en específico para las cuotas patronales de ISSSTECAM, se optó por registrarlos como una obligación al cierre de cada periodo, a través del momento presupuestal del devengado.

Aplicando las normas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) se tomó como política contable efectuar el comprometido de la plantilla ocupada al inicio del ejercicio por todo el ejercicio fiscal 2015, y posteriores comprometidos de acuerdo a las fechas de ingreso del personal.

Aplicando las normas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en el caso de servicios básicos por contrato se consideró como política contable efectuar el registro comprometido por dichos servicios al inicio de cada periodo.

Reporte Analítico del Activo

Vida útil de activos adquiridos por el periodo de enero a septiembre de 2015, de acuerdo al tipo de activo:

Tipo de Activos	Vida Útil	Depreciación Acumulada
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3 años	\$ 198,139.57
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	\$ 27,822.53
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10 años	\$ 12,017.82
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3 años	\$ 16,311.06
Cámaras fotográficas y de video	3 años	\$ 716.07
Vehículos y equipo terrestre	5 años	\$ 11,908.25
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10 años	\$ 3,968.71
Otros equipos bienes muebles	10 años	\$ 291.60
Depreciación Acumulada		\$ 271,175.61

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.



Reporte de la Recaudación

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2015 cuenta con un presupuesto autorizado de \$17,133,216.00 (Diecisiete millones ciento treinta y tres mil doscientos dieciséis pesos 00/100 m.n.), de igual manera contó con ampliaciones por un monto de \$1,429,600.25 (Un millón cuatrocientos veintinueve mil seiscientos pesos 25/100 m.n.) durante este periodo; presentando un porcentaje de recaudación del 78.32% del total autorizado y modificado (Ampliación), aplicado en las operaciones del mismo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche no cuenta con créditos bancarios u otros instrumentos de deuda por lo que no se presenta información relacionada con Deuda por el periodo de enero a septiembre de 2015.

En el Reporte Analítico de la Deuda y Otros Pasivos sólo se presenta el rubro de Otros Pasivos, reflejando las obligaciones a corto plazo por concepto de impuestos federales y estatales, cuotas obrero patronales de IMSS, INFONAVIT y SAR, integrados en las notas al Estado de Situación Financiera en el género de Pasivo.

Proceso de Mejora

Empleando como soporte las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) relacionadas con el patrimonio, actualmente se cuenta con políticas de control interno aplicadas en la administración de activos fijos (bienes muebles), realizando su registro en el inventario, asignación de números de inventarios para su control y generándose resguardos para su debido cuidado e identificación del responsable de su custodia, en el mismo sentido se llevan a cabo levantamientos físicos de inventario.

Partes Relacionadas

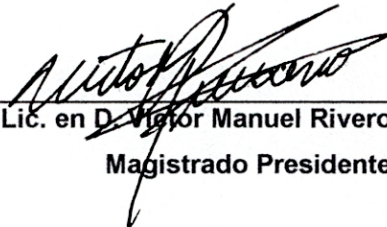
En el Tribunal Electoral del Estado de Campeche no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.




Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2015



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



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.