



NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No se cuenta con fondos de afectación específica ni con inversiones financieras. En el rubro de Efectivo y Equivalentes se tiene una cuenta activa 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 las subcuentas de dicho rubro representa el efectivo disponible de manera contable al 30 de junio de 2017.

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

2. El rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes, refleja un saldo de \$245,449.60 (Doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 60/100 m.n.) los cuales se encuentran pendientes por cobrar al 30 de Junio de 2017.

3. El rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes está conformado por las cuentas; Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

- ⊕ Por la subcuenta denominada Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público con un saldo de \$234,999.00 (Doscientos treinta y cuatro mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.); el cual refleja en su monto el Gasto Corriente y de Capital correspondiente al mes de junio de 2017 del Tribunal Electoral del Estado de Campeche, que se encuentra pendiente por recaudar al 30 de junio de 2017.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

- ⊕ Por la cuenta denominada viáticos, con un saldo de \$640.32 (Seiscientos cuarenta pesos 32/100 m.n.), dicha subcuenta refleja en su saldo un importe por concepto de viáticos por comisión del personal del TEEC, los cuales se encuentran pendientes por comprobar al 30 de junio de 2017.
- ⊕ Por la cuenta denominada viáticos, con un saldo de \$810.28 (Ochocientos diez pesos 28/100 m.n.), dicha subcuenta refleja en su saldo un importe por concepto de viáticos por comisión



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



del personal del TEEC, los cuales se encuentran pendientes por comprobar al 30 de junio de 2017.

- ⊕ Por la cuenta denominada Gastos Inmediatos, con un saldo de \$9,000.00 (Nueve mil pesos 00/100 m.n.), dicha subcuenta refleja en su saldo un importe por concepto de gastos menores por comprobar que se efectúan en el TEEC, los cuales se encuentran pendientes por comprobar al 30 de junio de 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, que requiera el uso de la cuenta de Almacén ni la aplicación de métodos de valuación.

Inversiones Financieras

6.- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no lleva acabo inversiones financieras, que considere fideicomisos, por lo que no tiene obligación de informar sobre los mismos.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no lleva acabo inversiones financieras, ni percibe participaciones y aportaciones al capital.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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:

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	\$ 26,012.00	\$ 657,282.23	\$ 32,091.96	\$ 129,243.10	10% Anual
	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 3,255.91	\$ 1,190,190.62	\$ 197,892.29	\$ 810,136.66	33.3% Anual
	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 15,109.00	\$ 272,812.10	\$ 12,886.44	\$ 55,430.33	10% Anual
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ -	\$ 158,570.68	\$ 26,423.76	\$ 87,465.48	33.3% Anual
	Cámaras fotográficas y de video	\$ -	\$ 56,716.35	\$ 9,451.56	\$ 14,662.68	33.3% Anual
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Herramientas y máquinas-herramienta	\$ -	\$ 1,656.83	\$ 82.80	\$ 220.80	10% Anual
	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 1,798.00	\$ 57,466.00	\$ 2,796.86	\$ 13,614.02	10% Anual
	Otros equipos bienes muebles	\$ 11,670.00	\$ 18,669.01	\$ 738.84	\$ 1,905.24	10% Anual
Vehículos y equipo de transporte	Vehículos y equipo terrestre	\$ -	\$ 400,400.00	\$ 40,039.80	\$ 122,006.00	20% Anual
	TOTAL	\$ 57,844.91	\$ 2,813,763.82	\$ 322,404.31	\$ 1,234,684.31	

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.

9. El rubro de Activos Intangibles se integra por las cuentas y subcuentas que se describen 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:



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



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	\$ 61,282.67	\$ 274,635.25	\$ 72,488.57	\$ 201,929.58	SE UTILIZÓ EL MÉTODO DE AMORTIZACIÓN EN LÍNEA RECTA	SE TOMÓ COMO CRITERIO DE DEPRECIACIÓN, MESES DE USO COMPLETO
Otros Activos Intangibles	Otros Activos Intangibles	\$ -	\$ 103,240.00	\$ 23,538.35	\$ 103,240.08		
TOTAL		\$ 61,282.67	\$ 377,875.25	\$ 96,026.92	\$ 305,169.66		

El rubro de Activos Intangibles se integra por dos cuentas, la primera denominada 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 licencias de naturaleza Informática y Contable (Indetec-saacg.net, Antivirus, Nómipaq y Microsoft), las cuales representan un costo de adquisición total por el importe de \$274,635.25 (Doscientos setenta y cuatro mil seiscientos treinta y cinco pesos 25/100 m.n.) y la segunda denominada Otros Activos Intangibles, con registro en la subcuenta Otros Activos Intangibles, el saldo reflejado corresponde al costo de adquisición de medios informáticos para adecuación de la página oficial del ente público por el importe de \$103,240.00 (Ciento tres mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no se realizan estimaciones de cuentas incobrables, de inventarios y deterioro de activos biológicos.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no se cuenta con montos registrados en las cuentas de otros activos circulantes y no circulantes.

Pasivo

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



- ⊕ Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$334,215.50 (Trescientos treinta y cuatro mil doscientos quince pesos 50/100 m.n.), el cual refleja pasivos pendientes de pago al cierre del periodo por los conceptos siguientes:
- Prima vacacional con un saldo de \$1,109.77 (Un mil ciento nueve pesos 77/100 m.n.), dicho saldo es derivado del cambio del Titular del Órgano Interno de Control del TEEC según Ley Orgánica del mismo.
 - Aguinaldo o gratificación de fin de año con un saldo de \$3,443.90 (Tres mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 90/100 m.n.), dicho saldo es derivado del cambio del Titular del Órgano Interno de Control del TEEC según Ley Orgánica del mismo.
 - Cuotas al IMSS con un saldo de \$106,148.43 (Ciento seis mil ciento cuarenta y ocho pesos 43/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
 - Cuotas al ISSSTECAM con un saldo de \$44,223.03 (Cuarenta y cuatro mil doscientos veintitrés pesos 03/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
 - Aportaciones al INFONAVIT con un saldo de \$76,883.44 (Setenta y seis mil ochocientos ochenta y tres pesos 44/100 m.n.), correspondiente al bimestre mayo-junio de 2017.
 - Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro con un saldo de \$30,753.41 (Treinta mil setecientos cincuenta y tres pesos 41/100 m.n.), correspondiente al bimestre mayo-junio de 2017.
 - Prestaciones contractuales con un saldo de \$3,834.08 (Tres mil ochocientos treinta y cuatro pesos 08/100 m.n.), correspondiente a vacaciones no tomadas.
 - Otras prestaciones sociales y económicas con un saldo de \$67,819.44 (Sesenta y siete mil ochocientos diecinueve pesos 44/100 m.n.), por concepto de término de relación laboral.
- ⊕ Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$1,131.00 (Un mil ciento treinta y un pesos 00/100 m.n.) el cual refleja los pasivos pendientes de pago a proveedores por concepto de bienes y servicios recibidos, que se integran de la forma siguiente:
- Román Jesús Pérez Rejón con un saldo de \$1,131.00 (Un mil ciento treinta y un pesos 00/100 m.n.), por el servicio de limpieza que se realizó en el mes de junio de 2017.
- ⊕ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo de \$320,572.51 (Trescientos veinte mil quinientos setenta y dos pesos 51/100 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 e



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte), retenciones de cuotas obrero en materia de seguridad social y aplicación de descuentos económicos, con los saldos en las siguientes subcuentas:

- Retenciones de I.S.R. por Remuneraciones por el importe de \$158,642.80 (Ciento cincuenta y ocho mil seiscientos cuarenta y dos pesos 80/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
- Retenciones de I.S.R. por Arrendamiento por el importe de \$2,900.00 (Dos mil novecientos pesos 00/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
- Retenciones de IMSS Obrero por el importe de \$28,286.52 (Veintiocho mil doscientos ochenta y seis pesos 52/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
- Retenciones de ISSSTECAM Obrero por el importe de \$27,844.18 (Veintisiete mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 18/100 m.n.), correspondiente al mes de junio del 2017.
- Retenciones de INFONAVIT por el importe de \$53,533.59 (Cincuenta y tres mil quinientos treinta y tres pesos 59/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
- La subcuenta denominada Gobierno del Estado de Campeche la cual comprende los impuestos estatales por el importe de \$22,458.00 (Veintidós mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 00/100 m.n.), correspondiente al mes de junio de 2017.
- Descuentos de Préstamos en Nómina (issstecam), con el importe de \$20,749.29 (Veinte mil setecientos cuarenta y nueve pesos 29/100 m.n.) por concepto de préstamos ISSSTECAM de la Segunda Quincena del mes de junio de 2017.
- Descuentos en nómina por faltas, con el importe de \$6,158.13 (Seis mil ciento cincuenta y ocho pesos 13/100 m.n.) por el periodo a junio de 2017.

Para el caso de los impuestos estatales, federales y cuotas de seguridad social se tomó la política contable de registrar dichas obligaciones como pasivos al cierre de cada periodo.

2.- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no se cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no se tienen registros en las cuentas de pasivos diferidos que impacten o pudieran impactar financieramente.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. 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 presente periodo, con un monto total de \$9,461,691.00 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y un mil seiscientos noventa y un pesos 00/100 m.n.), constituyendo la única fuente de financiamiento para el ejercicio de sus funciones.
2. 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 \$1.00 (Un peso 00/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Dentro de las cuentas de Gasto de Funcionamiento se encuentra la subcuenta de Servicios Personales, que en lo individual representa el 77.14% 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 de enero a junio de 2017, con el importe de \$6,000,062.55 (Seis millones sesenta y dos pesos 55/100 m.n.), y la subcuenta de Servicios Generales que en lo individual representa el 15.63% 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 de energía eléctrica y telefonía tradicional; además de servicios necesarios para acondicionar las instalaciones del ente público, por el importe de \$1,215,608.82 (Un millón doscientos quince mil seiscientos ocho pesos 82/100 m.n.) erogaciones realizadas durante el periodo de enero a junio de 2017.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que el patrimonio del ente no se considera como patrimonio contribuido.

2.- El patrimonio generado del ente público por el periodo de enero a junio 2017 presenta una afectación en su saldo neto, como resultado de un registro en la cuenta denominada rectificaciones de



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$49,644.66 (Cuarenta y nueve mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 66/100 m.n.), que corresponde a reintegros a la Secretaría de Finanzas del Estado por ahorros de ejercicios anteriores, presentando como resultado un patrimonio generado por el ejercicio fiscal 2017 por el importe de \$1,634,185.07 (Un millón seiscientos treinta y cuatro mil ciento ochenta y cinco pesos 07/100 m.n.). El saldo neto en el patrimonio generado de ejercicios anteriores no presenta modificaciones por tipo, naturaleza y monto, el saldo presentado corresponde a los ejercicios fiscales 2014, 2015 y 2016 que integran el importe de \$2, 295,888.54 (Dos millones doscientos noventa y cinco mil ochocientos ochenta y ocho pesos 54/100 m.n.), como resultado de las operaciones que se realizaron en dichos periodos.

Las variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2017 que se presentan en el patrimonio generado de ejercicios anteriores y del ejercicio, integran el importe total del resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) correspondiente al ejercicio 2017, el cual también se refleja en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades por el importe de \$1, 683,829.73 (Un millón seiscientos ochenta y tres mil ochocientos veintinueve pesos 73/100 m.n.).

Por el periodo de enero a junio 2017, se presenta el concepto de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 por el importe total de \$2,246,243.88 (Dos millones doscientos cuarenta y seis mil doscientos cuarenta y tres pesos 88/100 m.n.) mismo que se integra por los resultados obtenidos en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y del Ejercicio; y se presenta también el total del Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017 por el importe de \$3,930,073.61 (Tres millones novecientos treinta mil setenta y tres pesos 61/100 m.n.) el cual contempla los resultados obtenidos (Ahorro/Desahorro) en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y del Ejercicio.

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:

CUENTA	EJERCICIOS	
	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 2,688,757.92	\$ 730,092.54
Cuenta número 70084231418	\$ 2,688,757.92	\$ 730,092.54
Cuenta número 70086385110	\$ 0.00	\$ 74,631.14
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,688,757.92	\$ 804,723.68



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Se considera como saldo inicial del ejercicio en la cuenta de efectivo y equivalentes el importe de \$804,723.68 (Ochocientos cuatro mil setecientos veintitrés pesos 68/100 m.n.) correspondiente al ejercicio fiscal 2016 y como saldo final del ejercicio en la cuenta de efectivo y equivalentes el importe de \$2,688,757.92 (Dos millones seiscientos ochenta y ocho mil setecientos cincuenta y siete pesos 92/100 m.n.) correspondiente al periodo de enero a junio de 2017.

2.- Detalle de las adquisiciones de bienes muebles con su monto global, adquisiciones realizadas durante el periodo de enero a junio de 2017, con recursos asignados por el Estado en dicho periodo.

Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES 2017		
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	MONTO GLOBAL
Muebles de Oficina y Estantería		
1	Silla Ejecutiva Pespunte	\$ 3,699.00
1	Archivero 4 Gavetas Charcoal	\$ 3,149.00
1	Archivero Select	\$ 4,799.00
1	Escritorio Blanco	\$ 1,699.00
1	Archivero Organizador Negro	\$ 1,849.00
1	Sala Douriet House	\$ 4,999.00
1	Perchero Starhaus Maderas Y-819	\$ 499.00
1	Sofa Mia	\$ 4,549.00
2	Silla Contempo Blanca	\$ 770.00
		\$ 26,012.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones		
1	Telefono Inalambrico Motorola GATE4500CE-2	\$ 1,349.00
1	Telefono Alámbrico Modernphone TC18	\$ 449.00
		\$ 1,798.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informacion		
1	Access Point Marca Ubiquiti UAP-LR 300 MBPS	\$ 3,255.91
		\$ 3,255.91
Otros mobiliarios y Equipos de Administración		
1	Ventilador Pedestal 16P OPP	\$ 289.00
1	LG Inverter 2 Ton 220 V A/A	\$ 14,820.00
		\$ 15,109.00
Otros equipos bienes muebles		
3	Frigobar 3.3 Pies 2 Puertas	\$ 11,670.00
		\$ 11,670.00
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles		\$ 57,844.91

3.- La Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, por el periodo de enero a junio 2017, está conciliada y presenta un flujo neto de efectivo de las actividades de operación con el monto de



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



\$2,003,161.82 (Dos millones tres mil ciento sesenta y un pesos 82/100 m.n.); dicho flujo se debe al saldo presentado en el rubro Otras Aplicaciones de Operación por el importe de \$145,697.13 (Ciento cuarenta y cinco mil seiscientos noventa y siete pesos 13/100 m.n.), el cual 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), así como reintegros que se realizaron y que no se consideran ingresos o gastos que impliquen el flujo de efectivo para el ente público.

Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 2,003,160.82	\$ -161,776.29
Ahorro/Desahorro del Ejercicio	\$ 1,683,829.73	\$ 717,873.96
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
+ Servicios Personales	258,008.31	302,348.57
+ Materiales y Suministros	0.00	16,989.65
+ Servicios Generales	23,589.00	89,004.00
+ Depreciación	418,431.23	711,159.83
+ Otros Gastos	0.68	0.31
+ Movimientos sin concepto específico (traspasos entre cuentas)	0.00	0.00
- Movimientos sin concepto específico (traspasos entre cuentas)	145,697.13	1,657,839.09
- Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.00	3.52
- Ingresos pendientes por recaudar	234,999.00	341,310.00

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2017	2016
Origen	\$ 9,226,692.00	\$ 17,704,778.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,226,692.00	17,704,778.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	\$ 7,223,530.18	\$ 17,866,554.29
Servicios Personales	5,742,054.24	12,977,406.49
Materiales y Suministros	143,758.99	1,041,336.07
Servicios Generales	1,192,019.82	2,189,972.64
Otras Aplicaciones de Operación	145,697.13	1,657,839.09
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 2,003,161.82	\$ -161,776.29

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 30 de junio del 2017

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 9,461,691.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1.00
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	\$ 1.00	
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)		\$ 9,461,692.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 30 de junio del 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 7,478,557.94
2. Menos egresos presupuestarios no contables		119,127.58
Mobiliario y equipo de administración	44,376.91	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,468.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	61,282.67	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		418,431.91
- Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 418,431.23	



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	0.68	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 7,777,862.27

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El ente público no tiene afectaciones ni registros en cuentas de orden contable, 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.

Se efectúan modificaciones a los montos asignados a cada partida, por traspasos 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 2017 de la plantilla ocupada al inicio del ejercicio. De igual forma se registró el comprometido al inicio de cada periodo por servicios básicos que se han formalizado a través de contratos específicos.

En el momento presupuestal de egresos devengados se registraron gastos por bienes y servicios adquiridos que al cierre del período quedaron pendientes de pago, amparados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, reflejando con esto el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de dichos bienes y servicios.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros y sus notas representan la situación y operación económico-financiera del Tribunal Electoral del Estado de Campeche, por el periodo de enero a junio de 2017.

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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



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.

2. 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 el periodo de enero a junio de 2017.

3. 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.

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 durante el ejercicio fiscal 2015, 2016 y el ejercicio actual.

4. 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



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



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 junio de 2017.

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 General en Materia de Delitos Electorales.
- Ley General del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley Federal de Archivos
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017
- Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017
- Ley Federal del Trabajo
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores
- Ley del Seguro Social
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios/Criterios de los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera
- Normas emitidas por el CONAC en materia de Contabilidad Gubernamental
- Constitución Política del Estado de Campeche
- Ley Orgánica del Tribunal Electoral del Estado de Campeche



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



- 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
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2017
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2017
- Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus municipios
- Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Campeche
- Ley de Hacienda del Estado de Campeche
- Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche
- Lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Campeche (CACECAM)
- Ley de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Campeche
- Demás disposiciones aplicables

e) Consideraciones fiscales del ente

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche, se encuentra inscrito ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) con el número de Registro Federal de Contribuyentes (RFC) TEE1407016V5, considerado con la actividad económica denominada Administración Pública Federal en General en el Régimen Fiscal de Personal Morales con fines No Lucrativos 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).



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por servicios profesionales (honorarios).

f) Estructura organizacional básica

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

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, debido a que no se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos en los que pudiera ser fideicomitente o fideicomisario.

5. 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, la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como también las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera y los Criterios de los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera a nivel federal; a nivel estatal se han considerado los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Campeche (CACECAM), así como las normas y metodología previstas en el Manual de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables en materia 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
- ◆ Entes Públicos
- ◆ Existencia Permanente
- ◆ Revelación Suficiente
- ◆ Importancia Relativa
- ◆ Registro e Integración Presupuestaria
- ◆ Devengo Contable
- ◆ Valuación
- ◆ Dualidad Económica
- ◆ Consistencia

6. 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.

Para el registro de pasivos que corresponden a impuestos estatales, federales y cuotas por concepto de seguridad social, se optó por registrarlos como una obligación de pago 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 2017.

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.

El momento presupuestal del devengado de gastos se realiza sólo cuando se cuenta con la documentación que justifica y comprueba el gasto, para reflejar el reconocimiento de la obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y servicios adquiridos.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Considerando la normativa emitida por el CONAC y el tipo de ingresos que percibe el ente público, se estableció aplicar el registro simultáneo del momento presupuestal del devengado-recaudado de los recursos a la fecha en que estos ingresan a las cuentas del Tribunal Electoral del Estado de Campeche.

En función de la disponibilidad en la recaudación de los ingresos del ente público, se opta por aplicar el registro de los momentos presupuestales del devengado y recaudado de manera separada, considerando para ello como documento fuente la solicitud del recurso y el ingreso de los recursos en las cuentas bancarias del Tribunal Electoral del Estado de Campeche respectivamente, para reflejar jurídicamente el derecho de cobro al cierre del periodo que corresponda.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche ya que no cuenta con Activos ni Pasivos en moneda extranjera, por lo que no se presenta información al 30 de junio de 2017.

8. Reporte Analítico del Activo

Vida útil de los activos adquiridos por el Tribunal al periodo de junio de 2017, de acuerdo al tipo de activo:

Tipo de Activos	Vida Útil	Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	\$ 129,243.10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3 años	\$ 810,136.66
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10 años	\$ 55,430.33
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3 años	\$ 87,465.48
Cámaras fotográficas y de video	3 años	\$ 14,662.68
Vehículos y equipo terrestre	5 años	\$ 122,006.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10 años	\$ 13,614.02
Otros equipos bienes muebles	10 años	\$ 1,905.24
Herramientas y máquinas-herramienta	10 años	\$ 220.80
Depreciación Acumulada		\$ 1,234,684.31



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Para el mantenimiento y administración de activos, se han implementado medidas que contribuyan al cuidado y conservación de los mismos, a través de exhortos al personal, con el fin de conservar los activos en óptimas condiciones, de igual manera se efectúan revisiones periódicas a los mismos, para identificar posibles deficiencias de esta manera aplicar medidas pertinentes que permitan conservar los bienes en buen estado.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Esta nota NO APLICA. El Tribunal Electoral del Estado de Campeche no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos, por lo que no se presenta información por el periodo de enero a junio de 2017.

10. Reporte de la Recaudación

El Tribunal Electoral del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2017 cuenta con un presupuesto autorizado de \$18,460,382.00 (Dieciocho millones cuatrocientos sesenta mil trescientos ochenta y dos pesos 00/100 m.n.); presentando un porcentaje de recaudación por el periodo de enero a junio de 2017 del 49.98% equivalente al importe de \$9, 226,692.00 (Nueve millones doscientos veintiséis mil seiscientos noventa y dos pesos 00/100 m.n.) del total autorizado, aplicado en las operaciones del mismo.

11. 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 junio de 2017.

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 servicios personales pendientes de pago, impuestos federales y estatales, proveedores pendientes de pago y cuotas obrero patronales del IMSS, integrados en las notas al Estado de Situación Financiera en el género de Pasivo.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



Esta nota NO APLICA. El Tribunal Electoral del Estado de Campeche no cuenta con créditos bancarios, que lo sujete a una calificación crediticia, por lo que no se presenta información por el periodo de enero a junio de 2017.

13. 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.

El presupuesto del Tribunal Electoral del Estado de Campeche se ejerce en función de gastos ya preestablecidos y programados, así como también tomando en consideración la disponibilidad presupuestal que se tenga, esto con el propósito de no generar un sobre ejercicio en el presupuesto asignado y de esta manera contribuir al logro y alcance de las metas y objetivos establecidos por el ente público en función de su actividad principal.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Esta nota NO APLICA para el Tribunal Electoral del Estado de Campeche, ya que el objetivo y la actividad principal del ente público no se relaciona con la elaboración de productos o servicios, como una empresa del sector privado.

15. Eventos Posteriores al Cierre



Tribunal Electoral del Estado de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017



El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Esta nota NO APLICA. El Tribunal Electoral del Estado de Campeche no cuenta con hechos que hayan afectado la información financiera posterior a la fecha de cierre del trimestre enero - junio 2017.

16. 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.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable del Tribunal Electoral del Estado de Campeche se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

M. en D. Mirna Patricia Moguel Ceballos
Magistrada Presidenta

L.E. Rosa Elena Arredondo Cervera
Directora Administrativa

L.C. Noemi Guadalupe Collí Chan
Subdirectora de Contabilidad