



EJERCICIO 2017

II TRIMESTRE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al segundo trimestre del ejercicio 2017.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1. INTRODUCCIÓN

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Pleno del Tribunal Electoral de Quintana Roo, a la Contraloría Interna, Auditoría Superior del Estado, al Congreso del Estado de Quintana Roo y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, opera con el presupuesto autorizado por el H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y asignado en el presupuesto de egresos del Estado de cada ejercicio fiscal. Conforme a lo anterior, se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de este Tribunal.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, fue creado el pasado 17 de julio de 2002 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo el decreto 07 expedido por el Congreso del Estado de Quintana Roo en el que se reforman, adicionan y derogan diversos artículos de la Constitución Política del Estado, disponiéndose en el artículo 49, la creación del Tribunal Electoral de Quintana Roo, como un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones y máxima autoridad jurisdiccional en la materia, quedando por disposición del decreto señalado, a partir del 31 de enero de 2003 formalmente instalado, al nombrar el Congreso del Estado, en forma unánime y mediante un proceso abierto a los tres magistrados numerarios.

Por su parte, la Ley Orgánica del Tribunal Electoral de Quintana Roo, en su artículo 4to., recoge las disposiciones constitucionales y señala que el Tribunal es el organismo público autónomo de carácter permanente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, garante de la legalidad electoral local, y máxima autoridad jurisdiccional en materia electoral en el Estado de Quintana Roo, sus resoluciones darán definitividad a los actos y etapas de los procesos electorales.

Para el ejercicio de sus atribuciones el Tribunal Electoral de Quintana Roo, se integrará permanentemente con tres Magistrados, uno de ellos fungirá como su Presidente; un secretario general de acuerdos, los jefes de las unidades de Legislación y Jurisprudencia, Comunicación y Difusión, Informática y Documentación, Administración y Capacitación e Investigación. Asimismo, contará con una Contraloría Interna y el personal administrativo que considere necesario.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La misión del Tribunal Electoral de Quintana Roo, es resolver conforme a los principios rectores constitucionales todos los juicios en materia electoral y controversias laborales de su competencia, garantizando la impartición de justicia pronta, completa y expedita en Estado.

El principal fin de este Tribunal es el de impartir justicia electoral en el Estado y para ello tiene tres grandes objetivos que son:

- Resolver conforme a los principios rectores de la constitución, los medios de impugnación electorales que se presenten.
- Resolver conforme a la legalidad las controversias laborales electorales, y
- Realizar acciones de capacitación, investigación y difusión en derecho y justicia electoral.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 31 de diciembre del 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCG), que entró en vigor el 1ro. de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios, los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

Los Estados Financieros al 30 de Junio de 2017, han sido elaborados con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, así como en apego al decreto del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes para el Estado de Quintana Roo.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

La Entidad prepara los Estados Financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y La Ley de Disciplina Financiera.

Las principales políticas contables para la formulación de los Estados Financieros son:

a) Políticas de operación de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental

b) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básico y de contabilidad gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

c) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.

d) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

e) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

f) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo. La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales.

Edificio	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Acervo bibliográfico	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de Cómputo	30%

Equipo de comunicación	10%
Maquinaria, equipo y herramientas	35%
Equipo eléctrico	25%

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Los Estados Financieros al 30 de junio de 2017, están presentados en pesos mexicanos corrientes.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

De conformidad con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, el monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable , menos su valor de derecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica o bien aplicando el porcentaje de depreciación anual señalado en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro.

8.2 Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los actos.

No se han establecido políticas de cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

8.3 Administración de Activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Los bienes muebles e inmuebles del Tribunal Electoral de Quintana Roo, son objeto de control ya que para su uso se requiere de cumplir con los requerimientos necesarios.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, no es un ente Recaudador.

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

El Tribunal Electoral de Quintana Roo no cuenta con atribuciones ni autorizaciones para contraer "Deuda"

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Para el funcionamiento y consecución de los fines por los que fue creado este organismo jurisdiccional, no ha sido necesario contratar los servicios de alguna empresa calificadora de crédito.

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, de manera trimestral evalúa sus funciones a través del sistema de control y seguimiento, lo que conlleva a una mejora continua.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

De manera trimestral se da un seguimiento puntual a los objetivos planteados en el Programa Operativo Anual, evaluando el grado de avance y la justificación de posibles incidencias.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Los Estados Financieros presentan la información a un detalle adecuado, además que en estas mismas notas se analizan algunos detalles de la misma.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de presentación de los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores al cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

"Establecemos que 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

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

B) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El fondo de caja es utilizado para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno del Estado para la operación diaria del Tribunal Electoral de Quintana Roo.

Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	30 Junio 2017 Saldo final
Efectivo	0
Bancos/Tesorería	3,925
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0
Total	3,925

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las cuentas por cobrar se integran por facturas mensuales emitidas de conformidad con el presupuesto de egresos aprobado por el Congreso del Estado por concepto de ministraciones pendientes de transferir al Tribunal Electoral de Quintana Roo por la Secretaría de Finanzas y Planeación, las facturas emitidas de acuerdo a un contrato de servicios que están pendientes de cobro.

La integración del saldo al 30 de Junio de 2017 es el siguiente:

Concepto	30 Junio 2017 Saldo final
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2,537
Total	2,537

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Los derechos a recibir bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores de acuerdo al contrato formalizado, los cuales se amortizan en cada pago hasta liquidar el total del compromiso.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El Tribunal Electoral de Quintana Roo, tiene su sede principal en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo, ubicado en la Av. Francisco I. Madero No. 283-A, C.P. 77013

Concepto	30 Junio 2017 Saldo final
Edificios	942
Mobiliario y Equipo de Administración	677
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44
Equipo de transporte	1,289
Maquinaria, otros equipos y herramientas	129
Activos intangibles	39
Total	3,120
Menos: Depreciación acumulada	(615)
Subtotal	2,505
Más: Terrenos	0
Total	2,505

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar se integran por servicios personales por pagar, indemnización por pagar, así como por provisiones efectuadas por los juicios laborales números CL001/2017 y CL002/2017, interpuestos en contra de actos de este Tribunal Electoral de Quintana Roo, así como proveedores por pagar e impuestos.

Concepto	30 Junio 2017 Saldo final
Servicios personales por pagar	857
Proveedores por pagar	2
Impuestos por pagar	592
Otras cuentas por pagar	488
Total	1,939

ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de Junio de 2017, es de \$532 miles de pesos, mismo que se obtiene de restar a los ingresos recibidos, los gastos y otras pérdidas. Considerando los recursos utilizados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles como inversión.

INGRESOS

Los ingresos ascienden a \$3,897 miles de pesos correspondientes en su totalidad a ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de carácter estatal aprobado en el presupuesto de egresos 2017, del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de la administración pública, transferencias, subsidios y otras ayudas aplicados en los programas presupuestarios del Tribunal Electoral de Quintana Roo, a favor de la ciudadanía, los cuales ascienden a un importe de \$3,365 miles de pesos.

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA-PATRIMONIO

La hacienda pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Tribunal Electoral de Quintana Roo, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido en el período que se informa el cual asciende a la cantidad de \$2,328 miles de pesos; por lo que a la fecha la hacienda pública refleja un saldo de \$7,633 miles de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

El Estado analítico del activo refleja los movimientos realizados, así como el flujo del período del activo circulante y el activo no circulante. Al 30 de Junio del año en curso, el activo circulante refleja una variación positiva de \$879 miles de

pesos y el activo no circulante presenta una variación positiva de \$14 miles de pesos.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujo de efectivo refleja los movimientos de origen y aplicación de recursos de un período determinado, el efectivo y equivalente al final del ejercicio importa la cantidad de \$3,925 miles de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado del ejercicio de presupuesto refleja al 30 de Junio de 2017, un presupuesto aprobado anual de \$36,729 miles de pesos.

El presupuesto devengado a la fecha que se informa fue de \$14,408 miles de pesos. Dicho presupuesto fue aplicado de la siguiente manera \$12,723 miles de pesos en servicios personales, \$445 miles de pesos, en materiales y suministros, \$1,216 miles de pesos en servicios generales y \$23 miles de pesos en bienes muebles, equivalente al total del devengo en un 88.31%, 3.09%, 8.44% y 0.16% respectivamente.

Como complemento de las notas de desglose se presentan:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Concepto	Al 30 de Junio de 2016
1. Ingresos Presupuestarios	16,712
2. Más ingresos contables no presupuestarios	.22
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	16,712

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Concepto	Al 30 de Junio de 2016
1. Total de egresos (presupuestarios)	14,407
2. Menos egresos presupuestarios no contables	23
Mobiliario y equipo de administración	4
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más gastos contables no presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	14,384

c) NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido con la Ley de Contabilidad Gubernamental, para efectos de registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable, ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden presupuestales reflejan las transferencias de ministraciones y el ejercicio del presupuesto del gasto de conformidad con el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal autorizado por el Congreso del Estado y el Proyecto de Presupuesto de egresos del Tribunal Electoral de Quintana Roo.

Las cuentas de orden contables y presupuestal del segundo trimestres del ejercicio 2017 se integran como sigue:

Cuentas de orden	Al 30 de Junio 2017 Saldo final
Contables	16,712
Presupuestales	0
Ingreso Estimado	36,729
Ingresos por Ejecutar	20,017
Ingreso Modificado	0
Ingreso Devengado	16,712
Ingreso Recaudado	16,475
Total	16,712

Cuentas de orden	Al 30 de Junio 2017 Saldo final
Contables	14,408
Presupuestales	0
Egreso Autorizado	36,729
Egreso Modificado	-4
Egreso por Ejercer	1,263
Egreso Comprometido	35,462
Egreso Devengado	14,408
Egreso Ejercido	14,121
Egreso Pagado	14,120
Total	14,408