



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 Y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental" (MCG), así mismo en el capítulo VII del propio manual emitió las "Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas", mismos que deberán adoptar e implementar los entes públicos para la emisión de Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual.

En cumplimiento a los preceptos normativos citados con anterioridad, el **Tribunal Electoral de Tabasco** en su calidad de Órgano Autónomo que maneja recursos públicos, emite sus Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019:

I. Notas de Desglose

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

El activo está integrado por todos los bienes y derechos a favor del Tribunal Electoral de Tabasco, los cuales son controlados y cuantificados.

I. Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$515,155.08 (Quinientos quince mil ciento cincuenta y cinco pesos 08/100 m.n.) y está integrado de la siguiente manera:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| | | |
|--------------------------------|---|----------------------|
| 11110-00000 | Fondos Fijos de caja Chica | \$ 20,000.00 |
| 11110-00001 | Bancos/Tesorería | \$ 484,855.08 |
| 11110-00002 | Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 10,300.00 |
| Efectivo y Equivalentes | | \$ 515,155.08 |

El Fondo Fijo de Caja corresponde a la cantidad entregada al Mtro. José Francisco Gallegos Zurita, titular de la Secretaría Administrativa, para efectuar los gastos menores del Tribunal Electoral de Tabasco, mismos que comprueba según la necesidad y se le reintegra el monto de la comprobación para mantener el monto asignado inicialmente].

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019, solo tiene dos cuentas bancarias correspondientes al Banco HSBC de México, S.A.

| Cuenta | | Saldo |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | HSBC CTA. 4016772220 | \$ 471,783.72 |
| 2 | HSBC CTA. 4062374418 | \$ 13,071.36 |
| Depósitos en Garantía | | \$ 484,855.08 |

La cuenta depósitos de Fondo de Terceros en Garantía representa la cantidad entregada a los proveedores del Tribunal por concepto de depósito en garantía, la cual está pendiente de recuperar, dicho saldo está integrado por:

| | | |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 | Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V. | \$ 1,300.00 |
| 2 | Claudia Nallely Lopez Lopez | \$ 9,000.00 |
| Depósitos en Garantía | | \$ 10,300.00 |

1. Por la renta de un celular con número 9931506209 bajo el resguardo de la Mtra. Yolidabey Alvarado de la Cruz por \$1,300.00.
2. Por la renta del inmueble utilizado para el resguardo del archivo jurisdiccional, ubicado en la calle José Narciso Roviroza de la colonia centro en Villahermosa, Tabasco.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$18,969.39 (Dieciocho mil novecientos sesenta y nueve pesos 39/100 m.n.) y está integrado de la siguiente manera:

| Cuenta | Concepto | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|--------------------------------------|--|------------------|------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 11230-00000 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto | 17,000.00 | - | 1,968.50 | - | 18,968.50 |
| 11290-00000 | Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente | - | - | 0.89 | - | 0.89 |
| Derechos a recibir Efectivo o | | 17,000.00 | - | 1,969.39 | - | 18,969.39 |

El saldo en Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo corresponde a los préstamos y viáticos al personal del Tribunal Electoral de Tabasco, al 30 de septiembre de 2019:

| Cuenta | Concepto | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---|---|------------------|------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 11230-04002 | José Francisco Gallegos Zurita (recargos ISSET 06/mar/19) | | | 1,968.50 | | 1,968.50 |
| 11230-10066 | Jorge Montaña Ventura (viáticos 25/sep/19) | 1,000.00 | | | | 1,000.00 |
| 11230-10091 | Manuel Alberto Montejo Álvarez (préstamo 02/sep/19) | 16,000.00 | | | | 16,000.00 |
| Total Préstamos y viáticos a Empleados | | 17,000.00 | - | 1,968.50 | - | 18,968.50 |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

La cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente representa la cantidad pagada a los trabajadores por concepto de Subsidio al empleo, la cual está pendiente por recuperar al pagar el impuesto respectivo en el mes siguiente.

| Cuenta | Concepto | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| 11290-00003 | Subsidio al empleo (28/nov/2018) | | | 0.89 | - | 0.89 |
| Total Subsidio al empleo | | - | - | 0.89 | - | 0.89 |

Almacén

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$ 426,708.79 (Cuatrocientos veintiséis mil setecientos ocho pesos 79/100 m.n.) y está representado por todos los artículos consumibles que ya fueron comprados y pagados, pero que físicamente están en el almacén, disponibles para que en el momento que las áreas lo requieran, se les entregue y se realice su aplicación contable al gasto.

El método de valuación utilizado para el control de costos de las existencias del almacén es el Precio Promedio.

II. Activo No Circulante

Bienes Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco **NO** cuenta con Bienes Inmuebles; pues comparte un edificio del Gobierno del Estado, junto con el Tribunal Superior de justicia y el área del Jurídico del Gobierno.

Bienes Muebles

Al 30 de septiembre de 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco es propietario de bienes muebles cuyo valor en libro asciende a la cantidad de \$2'654,376.90 (Dos millones seiscientos cincuenta y cuatro mil trescientos setenta y seis pesos 90/100 m.n.) y está integrado de la siguiente manera:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto Original de la Inversión |
|--------------------|--|--------------------------------|
| 12410-00000 | Mobiliario y Equipo de Administración | 6,053,791.56 |
| 12411-00000 | Muebles de Oficina y Estantería | 2,055,939.86 |
| 12411-00001 | Mobiliario de Oficina | 1,067,240.47 |
| 12411-00002 | Equipo de Oficina | 988,699.39 |
| 12412-00000 | Muebles, excepto de oficina y estantería | 1,313,030.76 |
| 12413-00000 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 2,684,820.94 |
| 12420-00000 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 218,159.86 |
| 12421-00000 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 52,354.53 |
| 12423-00000 | Cámaras Fotográficas y video | -31,781.74 |
| 12429-00000 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 197,587.07 |
| 12440-00000 | Equipo de Transporte | 1,899,391.00 |
| 12441-00000 | Automóviles y Equipo Terrestre | 1,899,391.00 |
| 12460-00000 | Maquinaria, Otros equipos y Herramientas | -5,725.62 |
| 12465-00000 | Equipo de comunicación y telecomunicación | -489.33 |
| 12467-00000 | Herramientas y Maquinas | -3,350.00 |
| 12469-00000 | Otros Equipos | -1,886.29 |
| | Bienes Muebles | 8,165,616.80 |
| | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -5,511,239.90 |
| | Total Bienes Muebles | 2,654,376.90 |

No se omite mencionar, que la depreciación a los bienes muebles se empezó a aplicar en el mes de diciembre del ejercicio del ejercicio 2014, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, las tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la Guía de vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitidos por el CONAC.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco es propietario de Activos Intangibles cuyo valor en libro asciende a la cantidad de \$604.67 (Seiscientos cuatro pesos 67/100 m.n.) y está integrado de la siguiente manera:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto Original de la Inversión |
|--|---------------------|--------------------------------|
| 12510-00000 | Software | \$ 493,510.99 |
| 12540-00000 | Licencias | \$ 103,912.46 |
| Activos Intangibles | | \$ 597,423.45 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | | -\$ 596,818.78 |
| Activos Intangibles | | \$ 604.67 |

No se omite mencionar, que la amortización de los activos intangibles se empezó a aplicar en el mes de diciembre del ejercicio 2014, el método de amortización utilizado es el de línea recta, las tasas de amortización y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la Guía de vida Útil Estimada y Porcentajes de amortización emitidos por el CONAC.

Pasivo

El pasivo está integrado por todas las deudas y obligaciones contraídas por el Tribunal Electoral de Tabasco, los cuales son controlados y cuantificados.

I. Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo en el rubro Cuentas por pagar a corto plazo asciende a la cantidad de \$486,836.82 (Cuatrocientos ochenta y seis mil ochocientos treinta y seis pesos 82/100m.n.), representan las obligaciones de pago que tiene el Tribunal y está integrado de la siguiente manera:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Concepto | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|--|--|-------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 21110-00000 | Servicios Personales Por Pagar a Corto | | - | - | 589.66 | 589.66 |
| 21120-00000 | Proveedores por Pagar a Corto | 82,681.77 | - 0.02 | 0.03 | - 0.12 | 82,681.66 |
| 21170-00000 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto | 403,555.81 | - | - | 0.63 | 403,556.44 |
| 21180-00000 | Devoluciones Ley Ingresos por Pagar a Corto | - | 9.06 | - | - | 9.06 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 486,237.58 | 9.04 | 0.03 | 590.17 | 486,836.82 |

El saldo en servicios personales por pagar corresponde a las retenciones del ISSET realizadas a los trabajadores amparados mismas que serán pagadas o reclasificadas al resolverse sus recursos:

| Nombre | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---|-----------|------------|------------|-----------------|---------------|
| Retenciones ISSET por amparados 31/mar/16 | | | | 589.66 | 589.66 |
| Total | - | - | - | 589.66 | 589.66 |

El saldo en proveedores por pagar a corto plazo, corresponde a facturas provisionadas en el mes que deberán ser pagadas al mes siguiente y a diferencias entre el monto de la factura y la cantidad pagada al proveedor, originadas normalmente por el redondeo de los importes y está integrado:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---------------------|--|-----------|------------|------------|-----------------|-------|
| 21120 - 00005 | Servicios y Distribuciones Estratégicas, S. 17/feb/16 | | | | 0.01 | 0.01 |
| 21120 - 00009 | Comercializadora Computel, S.A. de C.V. 06/dic/17 y 30/ago/19 | | | | 0.03 | 0.03 |
| 21120 - 00012 | Teléfonos de México, S.A. de C.V. 21/dic/18 | | | | -0.01 | -0.01 |
| 21120 - 00020 | Aire y Refrigeración Integral Villahermosa, S.A. de C.V. 16/may/18 | | | | 0.01 | 0.01 |
| 21120 - 00021 | Viguer Ingenieros, S.A. de C.V. 25/feb/16, | | | | 0.03 | 0.03 |
| 21120 - 00026 | Lorena Romero Morales 28/nov/17 | | | | -0.02 | -0.02 |
| 21120 - 00036 | Comisión Federal de Electricidad 31/oct/17 | | | | 0.01 | 0.01 |
| 21120 - 00078 | Tiendas Soriana S.A. DE C.V. 13/abr/18 | | | | -0.02 | -0.02 |
| 21120 - 00152 | Datacenterse, SA. DE C.V. 27/jun/18 | | | | -0.01 | -0.01 |
| 21120 - 00217 | Eléctrica y Plomería Silva SA de CV 31/ago/17 | | | | -0.02 | -0.02 |
| 21120 - 00292 | Distribuidora Mercantil de Tabasco, S.A. de C.V. 29/sep/18 y 30/ago/19 | | | 0.02 | | 0.02 |
| 21120 - 00316 | Anabell Chumacero Corral 07/Oct/16 | | | | -0.01 | -0.01 |
| 21120 - 00340 | Tecnologías Ferrer PC SA de CV 28/sep/17 | | | | -0.01 | -0.01 |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|--------------|--|------------------|--------------|-------------|-----------------|------------------|
| 21120-00341 | Christell Hernandez López 29/sep/17 | | | | 0.01 | 0.01 |
| 21120-00350 | Inside Business Mexico, S.A. de C.V. 09/jul/18 | | | | -0.12 | -0.12 |
| 21120-00357 | Innovare Integral, S.A. de C.V. 30/sep/19 | 23,671.99 | | 0.01 | | 23,672.00 |
| 21120-00377 | Suruato 21/abr/19 | | -0.02 | | | -0.02 |
| 21120-00413 | Home Depot México, S. de R.L. de C.V. 20/jun/19 | -0.01 | | | | -0.01 |
| 21120-00422 | Constructora y Comercializadora ANRI, S.A. DE C.V. 26/sep/19 | 59,009.79 | | | | 59,009.79 |
| Total | | 82,681.77 | -0.02 | 0.03 | -0.12 | 82,681.66 |

Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo corresponden a las retenciones fiscales efectuadas en el mes por concepto de Impuesto Sobre la Renta (ISR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA) las cuales deberán ser pagadas a más tardar el día 17 del mes siguiente, y están integradas por:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|-------------|-------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------|-----------|
| 21170-00006 | FONACOT | 31,316.62 | - | - | - | 31,316.62 |
| 21170-01000 | PENSION ALIMENTICIA | - | - | - | - | - |
| 21170-01001 | ANTONIA HERNANDEZ PEREZ | | | | | - |
| 21170-01006 | SARAI GIL HERNANDEZ 14/JUN/16 | | | | 0.01 | 0.01 |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------|-------------------|
| 21170-01009 | MARTHA PATRICIA GOMEZ TIQUET | | | | | - |
| 21170-01010 | JACQUELINE DENIS RODRIGUEZ 14/MAY/18 | | | | -0.01 | -0.01 |
| 21170-03000 | RETENCIONES FISCALES | 295,128.76 | - | - | 0.63 | 295,129.39 |
| 21170-03001 | ISR POR SALARIOS | 292,980.79 | | | | 292,980.79 |
| 21170-03002 | 10% ISR POR ARRENDAMIENTO | 1,039.08 | | | | 1,039.08 |
| 21170-03003 | 10% ISR POR HONORARIOS 14/mar/17 | - | | | 0.63 | 0.63 |
| 21170-03004 | IVA RETENCION | 1,108.89 | | | | 1,108.89 |
| 21170-04000 | CONTRIBUCIONES AL ISSET | 77,110.43 | - | - | - | 77,110.43 |
| 21170-04001 | PRESTAMOS A CP. ISSET | - | | | | - |
| 21170-04002 | FONDO ISSET | 535.96 | | | | 535.96 |
| 21170-04004 | SEGURO DE VIDA ISSET | 53.60 | | | | 53.60 |
| 21170-04005 | SERVICIO MEDICO ISSET | 214.38 | | | | 214.38 |
| 21170-04006 | SEGURO DEL RETIRO ISSET | 53.60 | | | | 53.60 |
| 21170-04008 | CUOTA PATRONAL AL ISSET 13% | -0.01 | | | | -0.01 |
| 21170-04009 | 21 PRESTACIONES MEDICAS | 16,680.35 | | | | 16,680.35 |
| 21170-04010 | 22 SEGURO DE VIDA | 2,382.82 | | | | 2,382.82 |
| 21170-04011 | 23 CUENTA INDIVIDUAL | 25,735.50 | | | | 25,735.50 |
| 21170-04012 | 24 BENEFICIO DEFINIDO | 21,922.78 | | | | 21,922.78 |
| 21170-04013 | 25 SERVICIOS ASISTENCIALES | 3,336.10 | | | | 3,336.10 |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---|---------------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------|-------------------|
| 21170-04014 | 26 DEPORTE RECREACION Y CULTURA | 1,429.86 | | | | 1,429.86 |
| 21170-04015 | FONDO GENERAL DE ADMINISTRACIÓN | 4,765.58 | | | | 4,765.58 |
| 21170-04016 | P. FUNERARIO ISSET | -0.09 | | | | -0.09 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 403,555.81 | - | - | 0.63 | 403,556.44 |

El saldo en devoluciones a la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo corresponde a rendimientos bancarios generados por la cuenta de la aportación federal, los cuales serán devueltos a la federación:

| Nombre | A 90 días | A 180 días | A 365 días | Más de 365 días | Total |
|---|-----------|-------------|------------|-----------------|-------------|
| Devoluciones a la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo | | 9.06 | | | 9.06 |
| Total | - | 9.06 | - | - | 9.06 |

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio

Este rubro está integrado por todos los bienes y recursos disponibles menos las obligaciones de pago que tiene el Tribunal Electoral de Tabasco a una fecha determinada.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

I. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$2'201,167.82 (Dos millones doscientos un mil ciento sesenta y siete pesos 82/100 m.n.) representa los bienes propiedad del Tribunal Electoral de Tabasco.

No se omite mencionar, que la depreciación a los bienes muebles se empezó a aplicar en el mes de diciembre del ejercicio del ejercicio 2014, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, las tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la Guía de vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitidos por el CONAC.

II. Patrimonio generado

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$927,810.19 (Novecientos veintisiete mil ochocientos diez pesos 19/100 m.n.) representa la utilidad acumulada del Tribunal Electoral de Tabasco y está integrado de la siguiente manera:

| | | |
|-------------|-------------------------------------|---------------------|
| 32100-00000 | Resultados del Ejercicio 2019 | \$1,594,172.11 |
| 32200-00000 | Resultados de Ejercicios Anteriores | -\$666,361.92 |
| | Patrimonio Generado | \$927,810.19 |

2) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión y Participaciones

Al 30 de septiembre de 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco obtuvo ingresos que ascienden a la cantidad de \$29'136,230.05 (Veintinueve millones ciento treinta y seis mil doscientos treinta pesos 05/100 m.n.) integrado de la siguiente manera:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo |
|--|---|------------------------|
| 41000-00000 | Ingresos de Gestión | \$0.00 |
| 42000-00000 | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | \$29,136,230.05 |
| 42100-00000 | Participaciones y Aportaciones | \$29,136,230.05 |
| 42110-00000 | Participaciones | \$0.00 |
| 42120-00000 | Aportaciones | \$29,136,230.05 |
| 42130-00000 | Convenios | \$0.00 |
| 42200-00000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | \$0.00 |
| Ingresos de gestión y Participaciones | | \$29,136,230.05 |

El Tribunal Electoral de Tabasco solo recibe ingresos estatales otorgados como aportaciones a organismos autónomos.

Este saldo incluye \$743.48 (Setecientos cuarenta y tres pesos 48/100 m.n.) que corresponden a los rendimientos bancarios 2019.

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y Otras Pérdidas del Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 ascienden a \$27,093,484.99 (Veintisiete millones noventa y tres mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 99/100 m.n.) integrados de la siguiente manera:

| | | | |
|-------------|--|-----------------|---------|
| 51000-00000 | Gastos de Funcionamiento | \$27,093,484.99 | 100.00% |
| 51100-00000 | Servicios Personales | \$24,625,825.45 | 90.89% |
| 51110-00000 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | \$4,623,273.50 | 17.06% |
| 51120-00000 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | \$0.00 | 0.00% |
| 51130-00000 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | \$8,555,605.15 | 31.58% |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| | | | |
|-------------|---|-----------------------|--------------|
| 51140-00000 | Seguridad Social | \$2,238,003.87 | 8.26% |
| 51150-00000 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | \$435,712.17 | 1.61% |
| 51160-00000 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | \$8,773,230.76 | 32.38% |
| 51200-00000 | Materiales y Suministros | \$527,780.10 | 1.95% |
| 51210-00000 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | \$176,813.66 | 0.65% |
| 51220-00000 | Alimentos y Utensilios | \$65,038.88 | 0.24% |
| 51230-00000 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0.00 | 0.00% |
| 51240-00000 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | \$26,015.31 | 0.10% |
| 51250-00000 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | \$0.00 | 0.00% |
| 51260-00000 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$204,890.39 | 0.76% |
| 51270-00000 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | \$0.00 | 0.00% |
| 51280-00000 | Materiales y Suministros Para Seguridad | \$0.00 | 0.00% |
| 51290-00000 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | \$55,021.86 | 0.20% |
| 51300-00000 | Servicios Generales | \$1,939,879.44 | 7.16% |
| 51310-00000 | Servicios Básicos | \$148,788.69 | 0.55% |
| 51320-00000 | Servicios de Arrendamiento | \$149,226.95 | 0.55% |
| 51330-00000 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | \$42,494.83 | 0.16% |
| 51340-00000 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | \$57,918.77 | 0.21% |



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| | | | |
|--------------------------------|--|------------------------|-------------|
| 51350-00000 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | \$533,923.29 | 1.97% |
| 51360-00000 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | \$19,514.87 | 0.07% |
| 51370-00000 | Servicios de Traslado y Viáticos | \$124,971.89 | 0.46% |
| 51380-00000 | Servicios Oficiales | \$155,940.15 | 0.58% |
| 51390-00000 | Otros Servicios Generales | \$707,100.00 | 2.61% |
| Gastos y Otras Pérdidas | | \$27,093,484.99 | 100% |

El capítulo de Servicios personales agrupa las remuneraciones del personal del Tribunal Electoral de Tabasco por conceptos, tales como: sueldos, prima quinquenal, prima vacacional, aguinaldos, otras gratificaciones de fin de año, compensaciones, aportaciones de seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas, previsión es, estímulos al personal.

El capítulo de Materiales y suministros agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros tales como materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión de impresión y reproducción, materiales menores para equipos de cómputo, materiales de limpieza, alimentos, combustibles, materiales eléctricos, herramientas menores, refacciones y accesorios, etc., requeridos para las operaciones y el buen funcionamiento del Tribunal Electoral de Tabasco.

El capítulo de Servicios Generales son las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función del Tribunal Electoral de Tabasco, tales como energía eléctrica, agua, teléfono, telecomunicaciones, internet, servicio postal, arrendamientos, servicios profesionales, vigilancia, etc.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

3) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Saldo Inicial y Saldo Final

En el mes septiembre de 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco presenta saldos iniciales y finales en el rubro de Efectivos y equivalentes de la siguiente manera:

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2019 | |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | Saldo Inicial | Saldo Final |
| 11110-00000 | Fondos Fijos de caja Chica | \$ 20,000.00 | \$ 20,000.00 |
| 11110-00001 | Bancos/Tesorería | \$ 661,206.77 | \$ 484,855.08 |
| 11110-00002 | Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 10,300.00 | \$ 10,300.00 |
| Efectivo y Equivalentes | | \$ 691,506.77 | \$ 515,155.08 |

II. Notas de Memoria

El Tribunal Electoral de Tabasco registra en cuentas de orden los eventos que pudieran alterar su patrimonio.

Juicios Laborales

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no tiene juicio laboral instaurado en su contra.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Al 30 de septiembre de 2019 el Tribunal Electoral de Tabasco solo utiliza cuentas de orden para registrar los diferentes momentos de los presupuestos de ingresos y egresos.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

III. Notas de Gestión Administración

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

| Nombre de la cuenta | Saldo |
|---|------------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | \$0.00 |
| Ley de Ingresos | \$0.00 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$14,000,000.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | -\$25,901.14 |
| Ley de Ingresos Modificada | \$15,162,131.19 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | -\$29,136,230.05 |
| Presupuesto de Egresos | \$0.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | -\$14,000,000.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$16,210.22 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | -\$13,182,019.42 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$18,756.15 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$82,681.78 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$27,064,371.27 |

La información de los Estados Financieros del Tribunal Electoral de Tabasco tiene como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

Las notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de egresos del Tribunal Electoral de Tabasco es aprobado por el Congreso del Estado mediante el Presupuesto General de Egresos del Estado, incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos de operación de este Organismo Jurisdiccional.

3. Autorización e Historia

Con la denominación Tribunal Estatal de lo Contencioso Electoral, se crea en Tabasco un órgano administrativo, sustituyendo a la otra Comisión Estatal Electoral, que era la encargada de coordinar, preparar, desarrollar y vigilar el proceso electoral en todo el Estado.

Tal es el sentido del decreto número 0578 publicado el 2 de septiembre de 1987, en el suplemento al Periódico Oficial número 4693, que ordena la creación del Tribunal Estatal de lo Contencioso Electoral, cuya competencia comprendía resolver los recursos de apelación y queja con motivo del Proceso Electoral de Tabasco.

El 27 de marzo de 1991, es publicado el decreto número 2848, en el Periódico Oficial del Estado número 5065, mediante el cual se ordena sustituir la denominación Tribunal Estatal de lo Contencioso Electoral por el de Tribunal Estatal Electoral, conservando las facultades y competencia para resolver de los recursos descritos en el párrafo que antecede. Además de la aprobación del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Tabasco, abrogando el Código Electoral del Estado de Tabasco, publicado en el decreto 0578 en el suplemento al Periódico Oficial número 4693, del 02 de septiembre de 1987.

Posteriormente, en el decreto número 201 publicado en el suplemento al Periódico Oficial del Estado número 5667, de fecha 28 de diciembre de 1996, se ordena la creación del Tribunal Electoral de Tabasco (TET hasta hoy vigente) como la máxima autoridad jurisdiccional (ya no administrativa) en la materia electoral en Tabasco, conservando la denominación en cuanto al Código Electoral.

Debe destacarse que la competencia de este Tribunal comprende conocer y resolver del recurso de inconformidad, además del de apelación.

Consecuencia de la reforma constitucional llevada a cabo a nivel nacional en México en 1996, colateralmente, se realizó la reforma electoral en todas las entidades del país, y Tabasco, al efecto, procede a ello, mediante el gobierno en turno publicando el decreto 192, de fecha 27 de noviembre de 2002, en el suplemento al Periódico Oficial número 6284, ordenando la permanencia del Tribunal Electoral de Tabasco, dotándolo de personalidad jurídica y patrimonio propio, independiente en sus resoluciones y autónomo en su funcionamiento.

Resultado de lo anterior, fue la creación y aprobación de su Ley Orgánica, publicada en el decreto número 195, en el Periódico Oficial extraordinario número 10, del 29 de noviembre de



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

2002. Últimas reformas aprobada mediante Decreto 118 de fecha 02 de julio de 2014, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 7494 Suplemento C de fecha 02 de julio de 2014.

4. Organización y Objeto Social

El Tribunal Electoral de Tabasco, es la máxima autoridad jurisdiccional en materia electoral, permanente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, independiente en sus resoluciones y autónomo en su funcionamiento, cuya misión es garantizar en el marco de los principios de constitucionalidad, legalidad e imparcialidad los actos y resoluciones de los medios de impugnación interpuestos por los diferentes actores en el ámbito electoral, dando legitimidad a los procesos electorales y a las autoridades electas.

Visión

Ser un organismo eficiente en el desarrollo de sus actividades jurisdiccionales, que garanticen a la sociedad que sus resoluciones efectivamente dan definitividad a los actos y etapas de los procesos electorales, emitidos dentro del marco de la ética y profesionalismo conforme a los principios rectores de la materia electoral, encaminados a fortalecer la democracia en el estado.

Objetivos

Conocer y resolver conforme a los principios rectores de la Constitución, en forma definitiva los medios de impugnación electorales, previstos en el artículo 63 bis de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y la Ley Orgánica del Tribunal Electoral de Tabasco.

Resolver conforme a la legalidad, los conflictos laborales entre el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana y sus servidores; así como los que surjan entre el Tribunal Electoral y sus servidores públicos.

Realizar acciones de capacitación, investigación y difusión en derecho y justicia electoral.

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Tribunal Electoral de Tabasco no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

El Tribunal Electoral de Tabasco está Registrado ante el SAT como una Persona Moral con Fines No Lucrativos, y tiene la obligación de retener y enterar las siguientes contribuciones fiscales:



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

1. ISR por Sueldos y Salarios.
2. ISR por Servicios Profesionales.
3. ISR por Arrendamiento.
4. IVA por Servicios Profesionales (en caso de Persona Moral).
5. IVA por Arrendamiento (en caso de Persona Moral).
6. Retención a trabajadores por ISSET.
7. Retención por FONACOT.

La estructura organizacional básica de este organismo jurisdiccional está conformada por:

1. El Honorable Pleno integrado por dos magistrados electorales y el Magistrado presidente.
2. La Secretaría General de Acuerdos.
3. La Secretaría Administrativa.
4. La Contraloría Interna.
5. La Coordinación de Capacitación, Investigación, Documentación y Difusión.
6. La Coordinación de Comunicación Social.
7. El Departamento de Sistemas y Soporte Técnico.
8. La Unidad de Jurisprudencia y Estadística.
9. La Unidad de Enlace y Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales.
10. La Oficialía de Partes.
11. El Archivo Jurisdiccional.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A partir del 1 de enero de 2014 este Tribunal Electoral de Tabasco, como órgano autónomo del Estado, a través de su Secretaría Administrativa y su Contraloría Interna, en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realizan sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del Tribunal Electoral de Tabasco.

En el ejercicio 2019, el Tribunal Electoral de Tabasco registra sus operaciones en el software de gestión gubernamental denominado Korima, que un sistema integral que nos permite cumplir con los reportes contables y presupuestales solicitados por el CONAC y cumple con las características técnicas de diseño y operación definidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

6. Características de sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema integral Korima cumple con las características siguientes:

- a) Es único, uniforme e integrador;
- b) Integra en forma automática la operación contable con los presupuestos públicos de acuerdo con lo siguiente;
- c) En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- d) En lo relativo al ingreso, estimado, modificado, devengado y recaudado.
- e) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- f) Registrar las transacciones de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- g) Permitir la integración automática entre los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas; y el catálogo de bienes;
- h) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;
- i) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria, económica y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
- j) Estar estructurado de forma tal que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información; y
- k) Sustentar los registros que se efectúen de las operaciones contables y presupuestarias con la documentación original que las compruebe y justifique.

7. Políticas de Contabilidad Significativas

Con la nueva Normatividad las inversiones no son consideradas en la contabilidad dentro del gasto de gestión, por lo que se registran directamente en el Activo No Circulante correspondiente y se registrará como gasto la depreciación o amortización correspondiente a cada activo.

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019, no realiza operaciones en el extranjero, inversión en acciones de compañías subsidiarias y asociadas, inventario y costo



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

de lo vendido, provisiones y reservas, por lo tanto no cuenta con política de contabilidad significativa que informar por estas actividades.

8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera.

9. Reporte Analítico del Activo

Al 30 de septiembre de 2019 el Tribunal Electoral de Tabasco aplicó la depreciación y amortización de sus activos correspondientes, Asimismo, se aclara que los activos del Tribunal no están afectados por ningún procedimiento como garantías, embargos, litigios, etc.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no cuenta con fideicomisos, mandatos u otros análogos.

11. Reporte de la Recaudación

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no tiene ingresos por recaudación de contribuciones, sino que solo percibe ingresos que el propio Estado les otorga por concepto de aportaciones a organismos autónomos. No se omite mencionar que Tribunal percibe ingresos por cuyos montos no son muy significativos por concepto de interés bancario, por cuotas de recuperación por copias expedidas.

12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no cuenta con Deuda Pública, los pasivos generados por este órgano jurisdiccional son independientes a este concepto, pues están integrados por cuentas por pagar a corto plazo como Proveedores, Acreedores e Impuestos y retenciones por pagar.

13. Calificaciones otorgadas

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no ha sido sujeto de calificación crediticia por ninguna institución.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

14. Proceso de Mejora

Principales Políticas de control interno:

- a) En cumplimiento con el artículo 41 artículo 57 del Reglamento Interno del Tribunal Electoral de Tabasco, en coordinación con Secretario Administrativo se revisó y preparó la cuenta pública del Tribunal y fue enviada por el Magistrado Presidente al Órgano Superior de Fiscalización del Estado.
- b) Se supervisó que todas las operaciones efectuadas se registraran en tiempo y forma en las partidas contables-presupuestales correspondientes.
- c) Al 30 de septiembre de 2019 se realizó el arqueo del fondo revolvente por \$20,000.00 que tiene bajo su responsabilidad el Secretario Administrativo para realizar gastos menores, no encontrándose diferencia alguna.
- d) La Contraloría Interna efectuó las conciliaciones bancarias de las dos cuentas a nombre del Tribunal Electoral de Tabasco de la institución financiera HSBC.
- e) Se examinó el correcto ejercicio del presupuesto autorizado, analizando los reportes emitidos por el sistema contable, tales como el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera Estado de Flujo de Efectivo, Estado analítico del activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe sobre el Pasivo Contingentes, Notas a los Estados Financieros, Estado Analítico de Ingresos, Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Gastos por Categoría Programática, Indicadores de Postura Fiscal.
- f) Se realizó el proceso de entrega-recepción del Magistrado Presidente Jorge Montaña Ventura al Magistrado Presidente Rigoberto Riley Mata Villanueva con corte al 30 de septiembre de 2019.
- g) En el mes de septiembre de 2019, se realizó el Inventario físico de todos los Bienes Muebles propiedad del Tribunal Electoral de Tabasco.
- h) Cabe hacer mención que por la pequeña magnitud del Tribunal en cuanto a su Estructura, la contabilidad se lleva por una sola dependencia y todos los comprobantes y registros contables-presupuestales son supervisados por la contraloría.

15. Eventos posteriores al cierre

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no tiene conocimiento de algún hecho o evento que pudiera afectar su economía y patrimonio.

16. Partes Relacionadas

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019 no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, en virtud de ser un órgano autónomo.



TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

El Tribunal Electoral de Tabasco al 30 de septiembre de 2019, emite sus Estados Financieros firmando el Magistrado Presidente, el Secretario Administrativo y el Contralor Interno con la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Magistrado Presidente

M.D. Jorge Montaña Ventura

Contralor Interno

LCP. Sebastián Fernández Casas

Secretario Administrativo

Mtro. José Francisco Gallegos
Zurita