

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE COLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019
CUENTA PÚBLICA 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

El activo se integra como se detalla a continuación:

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Se observa que el concepto de **efectivo y equivalentes** para el cierre del año 2019 asciende a un monto total de \$812,531.26 (Ochocientos doce mil quinientos treinta y un pesos 26/100 M.N), monto disponible para el pago de compromisos que se encuentran devengados en el año 2019, así como para el pago de impuestos como el seguro social, ISR, entre otros pagos.

Concepto	2019	2018
Efectivo y equivalentes	\$ 812,531.26	\$ 1,438,854.15
		\$ 00
Suma	\$ 812,531.26	\$ 1,438,854.15

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible en libros propiedad del Tribunal Electoral, en instituciones bancarias, su importe se integra como sigue:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 812,371.73
INBURSA	\$ 159.53
Suma	\$ 812,531.26

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Tribunal, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, por lo que el saldo de esta cuenta se presenta en \$0.00 ya que este Órgano Jurisdiccional no tiene inversiones temporales.

Banco	Importe
	\$ 00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica (El Tribunal Electoral no tiene fondos de afectación específica)

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades, por lo que el saldo de su cuenta se refleja en \$0.00 ya que este Tribunal no tiene fondos con afectación Específica.

Banco	Importe
	\$ 00
Suma	\$ -

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

2. El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, muestra el ingreso pendiente de pago por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Colima, derivado del acuerdo 469/2019

Concepto	2019	2018
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 1,022,041.00	\$ 90,063.50
Suma	\$ 1,022,041.00	\$ 90,063.50

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Amén

Amén

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **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 aplicados 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.
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.

Por lo tanto, para este Órgano Jurisdiccional no aplica este tipo de bienes.

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

Este Tribunal tampoco tiene inversiones financieras (no aplica).

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (El Tribunal Electoral no tiene bienes inmuebles)

El Tribunal Electoral del Estado no tiene inmuebles, por lo que en el Estado de Situación Financiera dentro de su activo no circulante se refleja el saldo en \$0.00 dentro del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcción.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 00	\$ 00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 00	\$ 00
BIENES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 438,436.60	\$ 438,436.60
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 98,685.53	\$ 82,745.53
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$ 625,062.68	\$ 625,062.68
EQUIPOS DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 88,645.49	\$ 88,645.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE	\$ 40,807.56	\$ 40,807.56
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO ED	\$ 38,080.74	\$ 38,080.74
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 619,290.00	\$ 619,290.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,949,008.60	\$ 1,933,068.60
SOFTWARE	\$ 4,035.68	\$ 00
LICENCIAS	\$ 13,219.40	\$ 13,311.08
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 17,255.08	\$ 13,311.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 00	\$ 00
AMORTIZACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 1,966,263.68	\$ 1,946,379.68

Al 31 de diciembre de 2019 el Tribunal refleja un saldo de bienes muebles de \$1,949,008.60 en su activo no circulante. Al 31 de diciembre de 2019 el Tribunal refleja un saldo de bienes intangibles de \$17,255.08 en su activo no circulante.

Activo Diferido El Tribunal Electoral del Estado no tiene activo diferido por lo que refleja un saldo de \$0.00

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ 00	\$ 00

• **Estimaciones y Deterioros El Tribunal (El Tribunal Electoral del Estado no tiene estimaciones ni 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.

Amencapras

Amencapras

• **Otros Activos**

11. El Tribunal Electoral solo cuenta con los activos mencionados en los numerales anteriores.

PASIVO

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
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.
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.

Este género se compone de dos grupos, el *Pasivo Circulante* y el *Pasivo No Circulante*, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

El pasivo de este órgano Jurisdiccional al 31 de diciembre del año 2019 se observa como sigue:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,648,774.14	\$ 666,809.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 00	\$ 00
Suma de Pasivo	\$ 1,648,774.14	\$ 666,809.00

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,648,774.14
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,648,774.14

Las cuentas por pagar a corto plazo se clasifican de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2019 para esta cuenta fue de \$824,426.34, el cual refleja montos devengados por el concepto de prestaciones anuales, pagos del seguro social, prestaciones por pagos diferenciales a Magistrados Supernumerarios por sentencia SUP-JE-18/2018.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2019 para esta cuenta fue de \$702,682.59 00 la cual se conforma de : Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Retenciones por Arrendamiento, por cuotas obrero patronal.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Representa el saldo al 31 de diciembre de 2019 del pago patronal pendiente al Instituto de Pensiones del Gobierno del Estado, por la cantidad de \$ 114,824 61.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Tribunal al 31 de diciembre de 2019 por \$6,838 60

• **Pasivo No Circulante**

El Tribunal Electoral del Estado, no tiene pasivo circulante por lo que su saldo es de \$0.00

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El Tribunal Electoral no tiene ingresos de gestión

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y otros Subsidios

2. Este rubro refleja las transferencias presupuestales que la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Colima realiza a este Tribunal en base al Presupuesto de Egresos aprobado por el H. Congreso del Estado, más las ampliaciones autorizadas durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Concepto	Importe
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$ 12,522,041.00
	\$ 00
Subtotal Aportaciones	\$ 12,522,041.00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$ 00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$ 00
Subtotal Otros	\$ -
	\$ 00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ 12,522,041.00

Otros Ingresos y Beneficios

3. Los rendimientos financieros se denominan ingresos financieros que fueron hasta el 31 de diciembre del 2019 por \$16,362.14

Aún y cuando no se reflejan en los estados financieros, se tuvo un ahorro de años anteriores, que se ejercieron para este año presupuestal por \$ 1,159,194.00 para poder cumplir con los gastos, ya que solo se autizaron ingresos por el monto de \$12,522,041.00, aún y cuando el presupuesto autorizado por el Pleno de este Órgano para el año 2019 fue por \$14,659,633.95

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Al 31 de diciembre los gastos que refleja el estado de actividades de este Tribunal, son los siguientes:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 13,077,724.38
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	\$ 298,213.08
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	\$ 00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 13,375,937.46


Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 11,933,640.14	89.22%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 111,506.12	0.83%
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,032,578.12	7.72%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 298,213.08	2.23%

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 se refleja un desahorro de \$837,534.32, ya que los ingresos tomados son por \$12,538,403.14, pero si se suma el \$1,159,194.00 aprobado por el Pleno de ahorro de ejercicios anteriores, que ya se encontraba reflejado en los saldos bancarios de las cuentas de este Órgano Jurisdiccional al cierre del ejercicio 2018, sería un monto total de \$13,697,597.14 y los egresos devengados al 31 de diciembre de 2019 fueron por \$13,375,937.46 reflejados en el Estado de Actividades, arrojaría un ahorro de \$ 321,659.68, por lo que en el presupuesto de egresos por sus distintas clasificaciones, se observa un presupuesto disponible para comprometer por \$285,413.54, al que si sumamos el saldo disponible en bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$19,884.00 más ingresos financieros por \$16,362.14 nos da el mismo ahorro \$321,659.68

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.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2019 refleja una variación HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019 de \$2,152,061.80

 Tribunal Electoral del Estado COLIMA Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019		Fecha / 31/12/2019		Hora / 12:27 pm	
Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	Total*
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$2,510,746.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,510,746.34
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$2,510,746.34	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,510,746.34
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	\$249,938.27	\$546,675.79	\$0.00	\$796,614.06
RESULTADOS DEL EJERCICIO/AHORRO/DESAHORRO	\$0.00	\$0.00	\$546,675.79	\$0.00	\$546,675.79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$246,737.52	\$0.00	\$0.00	-\$246,737.52
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$2,510,746.34	\$249,938.27	\$546,675.79	\$0.00	\$3,307,360.40
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	\$546,675.79	-\$1,202,104.25	\$0.00	-\$655,428.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO/AHORRO/DESAHORRO	\$0.00	\$0.00	-\$655,428.46	\$0.00	-\$655,428.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$655,428.46	\$0.00	\$0.00	\$655,428.46
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$191,108.26	\$0.00	\$191,108.26
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$2,510,746.34	\$697,744.52	-\$655,428.46	\$0.00	\$2,552,061.80

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 al 31 de diciembre de 2019 refleja los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	1,438,854.15	\$ 1,167,207.00
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$ 626,322.89	\$ 271,647.00
		\$ 0.00
	0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Total de EFECTIVO Y	\$ 812,531.26	\$ 1,438,854.00

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Los Bienes muebles, inmuebles e intangibles es por \$19,884.00 al 31 de diciembre de 2019

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Movimientos de partidas (o rubros)		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota




CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



Uff: 5/2017/10
Rep: rpt_cnciliacion_presupuesto

**Tribunal Electoral del Estado
COLIMA**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Fecha: 27/feb/2020
hora de impresión: 03:02 p.m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$12,822,041.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$10,262.14
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$12,362.14
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DIMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DIMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS OBRIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$10,262.14



Uff: Subtotal
Rep: rpt_cnciliacion_presupuesto

**Tribunal Electoral del Estado
COLIMA**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Fecha: 27/feb/2020
hora de impresión: 03:03 p.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$13,395,821.48
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$19,894.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTRADOS	\$12,542.00
2.3 Materiales y equipo de administración	\$0.00
2.4 Materiales y equipo educacional y recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
2.7 Equipo de oficina y similares	\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00
2.9 Activos bibliotecarios	\$0.00
2.10 Bienes muebles	\$0.00
2.11 Activos intangibles	\$1,344.00
2.12 Obras públicas en bienes de dominio público	\$0.00
2.13 Obras públicas en bienes privados	\$0.00
2.14 Apoyos y participaciones de capital	\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores	\$0.00
2.16 Concesión de préstamos	\$0.00
2.17 Inversión en fiduciarios, mandatos y otros análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras asignaciones especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	\$0.00
2.20 Alieudas de acciones fiscales americanas (ACEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DIMINUCION DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00



Uff: Subtotal
Rep: rpt_cnciliacion_presupuesto

**Tribunal Electoral del Estado
COLIMA**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Fecha: 27/feb/2020
hora de impresión: 03:03 p.m.

3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$13,375,927.48

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Hasta el momento no se cuenta con cuentas de orden contables.

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	-

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de ingresos y de egresos

Ley de Ingresos

Ley de ingresos estimada	\$10,500,000.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,022,041.00
Ley de Ingresos Devengada	\$12,522,041.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$11,500,000.00

Presupuesto de egresos

Presupuesto de Egresos apropiado	\$10,500,000.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$285,413.54
Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado	\$3,181,235.00
Presupuesto de Egresos comprometido	\$13,395,821.46
Presupuesto de Egresos devengado	\$13,395,821.46
Presupuesto de Egresos ejercido	\$12,416,999.50
Presupuesto de Egresos pagado	\$12,416,999.50

Saldos al 31 de diciembre de 2019

Saldos al 31 de diciembre de 2019

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Tribunal Electoral del Estado, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el Tribunal Electoral del Estado estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El primer órgano jurisdiccional en materia electoral en el Estado de Colima fue mediante Decreto número 138 de fecha 22 de enero de 1988 atribuyéndole el nombre de Tribunal de lo Contencioso Electoral.

b) Principales cambios en su estructura.

- 1) Decreto 138 fecha 22 de enero 1988 (Tribunal de lo Contencioso Electoral).
- 2) Decreto 141 de 8 de marzo de 1991 destacó la creación del Tribunal Electoral del Estado como un organismo jurisdiccional y autónomo en materia electoral que tendrá a su cargo.

4. Organización y Objeto Social

b) Principal actividad.

Garantizar que todos los actos y resoluciones de las autoridades electorales en el ámbito de su competencia se sujeten invariablemente a los principios de constitucionalidad y legalidad o través de un sistema de medios de impugnación que dará definitividad.

c) Ejercicio fiscal.

El periodo fiscal comprendido de las presentes notas es correspondiente al ejercicio fiscal 2018, estando obligados en materia fiscal: 1) únicamente a la Retenciones de los Impuestos como son: Impuesto Sobre la Renta Sueldos y Salarios, Retención de Impuestos sobre Arrendamientos, así como las de Seguridad Social.

d) Régimen jurídico.

El Tribunal Electoral del Estado de Colima (TEE), es un organismo autónomo e independiente a sus funciones.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado la normatividad que emite el CONAC, para la presentación de estados financieros, tomando primeramente lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) El Tribunal Electoral del Estado, no ha realizado actualizaciones del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
No aplica
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
No aplica
- e) Beneficios a empleados: se les paga estímulos de antigüedad al personal que tengan derecho de acuerdo a las condiciones generales de trabajo.
- f) Provisiones: No se tienen.
- g) Reservas: No se tienen.
- h) Cambios en políticas contables son las reformas y las normas y metodología establecida por el CONAC.
- i) Reclasificaciones: Hasta el momento no se tienen.
- j) Depuración y cancelación de saldos: Son operaciones que se llevan a cabo en excel con controles administrativos.

Amén

Amén

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera.
No aplica
- c) Posición en moneda extranjera.
No aplica
- d) Tipo de cambio.
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional.
No aplica

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.

8. Reporte Análítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
No aplica
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
No aplica
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario indirecto.
No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No aplica
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
No aplica
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
No aplica

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
No aplica
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
No aplica
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
No aplica

Amén

Amén

12. Calificaciones otorgadas

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

No aplica

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

No aplica

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

No aplica

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.

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Hasta el momento no se ha generado.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito 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".

