TRIBUNAL ESTATAL ELECTORAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A. NOTAS DE DESGLOCE:

A.I INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El Activo Circulante mostrado por un importe de $ 17,347,822.90 se integra como sigue:

Cuenta contable	Concepto	Importe	Notas adicionales
1.1.1.2	Bancos	$13,155,112.43	a)
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	$4,191,623.97	b)
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores	$1,086.50	c)
Totales		**$17,347,822.90**	

a) El saldo en Bancos está integrado por las cuentas siguientes:

Número de cuenta	Tipo de cuenta	Institución bancaria	Importe	Destino
0447127235	Cheques	BBVA Bancomer, S.A.	$3,683,120.29	Administración del presupuesto de egresos aprobado.
06200276001-6	Cheques	Banco Regional de Monterrey, S.A.	$2,098,467.88	Fondo de retiro del Personal.
0437658216-5	Cheques	Banco Mercantil del Norte, S.A.	$1,560,003.56	Administración del presupuesto de egresos aprobado.
2036133444	Fondos de inversión con liquidez diaria	BBVA Bancomer, S.A.	$5,813,520.70	Administración del presupuesto de egresos aprobado.

Número de cuenta	Tipo de cuenta	Institución bancaria	Importe	Destino
Total			**$13,155,112.43**	

b) Importe correspondiente al subsidio estatal ordinario de gasto operativo y servicios personal pendiente de pago por parte de Gobierno del estado.

c) Anticipo a proveedor para enmarcado de cuadros.

1.2 DERECHOS Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Nota 2:

El Tribunal Estatal Electoral no cuenta con Derechos y Bienes o Servicios pendientes de cobro.

1.3 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nota 3:

El Tribunal Estatal Electoral no maneja Inventarios.

1.4 INVERSIONES FINANCIERAS

Nota 4:

El Tribunal Estatal Electoral no maneja Inversiones Financieras ni Fideicomisos.

1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Nota 5:

El Activo no Circulante del Tribunal Estatal Electoral se compone de los rubros y características siguientes:

Cuenta Contable	Concepto	Importe	Estado
1.2.3.1	Terrenos	$831,623.33	En funcionamiento

1.2.3.3	Edificios	$12,902,667.32	En funcionamiento
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	$5,504,924.56	En funcionamiento
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y Recreativo	$817,129.12	En funcionamiento
1.2.4.4	Equipo de transporte	$2,877,941.00	En funcionamiento
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	$1,246,393.20	En funcionamiento
1.2.5.1	Activos intangibles	$14,801.60	En funcionamiento
1.2.5.4	Licencias	$52,500.00	En funcionamiento
	Total	**$24,247,980.13**	

1.6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nota 6:
Para considerar un bien parte del activo fijo debe de tener un costo igual o mayor a 70 UMAS $6,081.60 (importe al 4to.. Trimestre de 2020)

Los porcentajes de depreciación son los siguientes:
Muebles de oficina, cámaras fotográficas, muebles excepto de oficina, otros mobiliarios y equipos de administración, sistema de aire acondicionado, equipo de comunicación y telecomunicación es el 10%
Equipo de cómputo y equipos y aparatos audiovisuales 33.33%
Vehículos 20%
Software y equipos de generación eléctrica el 100%

Se realizan las estimaciones y deterioros de manera mensual.

1.7 OTROS ACTIVOS

Nota 7:

El Tribunal Estatal Electoral no cuenta con Otros Activos.

1.8 PASIVO

Nota 8:

El Pasivo del Tribunal Estatal Electoral se conforma de la manera siguiente:

Cuenta Contable	Nombre	Descripción	Vencimiento en días	Factibilidad de pago
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar	Retenciones efectuadas por los conceptos siguientes: ISR por salarios; ISR por percepciones asimilables a salario; e ISR por servicios profesionales.	Menor a 30	Factible
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	Retenciones efectuadas a los empleados, por concepto de fondo propio de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.	Menor a 30	Factible
2.2.6.9	Otras Provisiones a Largo Plazo	Fondo de retiro de los empleados del Tribunal Estatal Electoral.	Mayor a 365	Factible

El Tribunal Estatal Electoral no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía. Tampoco cuenta con pasivos diferidos.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1:

El patrimonio generado del ejercicio presenta una variación de $7,236,771.46 la cual se integra de la manera siguiente:

Concepto	Importe	Procedencia de los Recursos
Resultado del Ejercicio	$7,236,771.46	Subsidio Estatal Ordinario

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (Resultados)

3.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Nota 1:

Los ingresos de la institución provienen del Subsidio Estatal que se recibe quincenalmente de Gobierno del Estado de Chihuahua. El monto total percibido de Subsidio Estatal Ordinario es de $47,740,523.26

Nota 2:

La cuenta de Ingresos de la gestión se conforma de la manera siguiente:

Tipo	Monto	Naturaleza
Intereses ganados en las cuentas de bancos	$300,055.89	Acreedora
Venta de Libros	$8,200.00	Acreedora
Total	**$308,255.89**	Acreedora

3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Nota 4:

Los Gastos de funcionamiento se detallan de acuerdo con el siguiente desglose:

Concepto	Importe	%
Servicios personales	$34,206,498.12	77.58
Materiales y suministros	$1,157,151.56	2.63
Servicios generales	$7,712,116.84	17.49
Transferencias (diferencial de Pensiones)	$118,973.68	.27
Bienes	$895,657.63	2.03

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo es como sigue:

Concepto	Al inicio del periodo (01 de enero de 2020)	Al final del periodo (31 de diciembre de 2020)
Efectivo	$0.00	$0.00
Bancos	$8,340,566.84	$13,155,112.43
Total de efectivo y equivalente	**$8,340,566.84**	**$13,155,112.43**

A.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. NOTAS AL ESTADO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Nota 1:

El detalle del presupuesto modificado, pagado y el análisis de su variación porcentual con relación a los importes aprobados en el Presupuesto de Egresos, se explican a continuación:

Cuenta Presupuestal	Presupuesto aprobado en el ejercicio de 2020	Presupuesto modificado 2020	Presupuesto total pagado al 31 de dicembre de 2020		Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado	Explicación de la variación (excedente)
			($)	(%)		
Servicios personales	$44,123,295.96	$40,267,649.74	34,206,498.12	84.95	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Materiales y suministros	$1,233,156.27	$1,449,150.72	$1,157,151.56	79.85	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Servicios generales	$6,541,688.80	$8,968,290.24	$7,712,116.84	85.99	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$464,000.00	$264,000.00	$118,973.68	45.07	No se presenta excedente	No se presenta excedente

Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$906,871.00	$983,056.53	$895,657.63	91.11	No se presenta excedente	No se presenta excedente
Total	**$53,269,012.03**	**$51,932,147.23**	**$44,090,397.83**	**84.90**	No se presenta excedente	No se presenta excedente

2. NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Nota 1:

El Tribunal Estatal Electoral en el trimestre recaudo ingresos presupuestales por un importe de $16,443,986.48

Concepto	Ley de Ingresos 2020	Reducción (Covid-19)	Total	Importe recaudado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020	%
Ingresos Presupuestales	53,269,012.03	-1,336,864.80	51,932,147.23	47,740,523.26	91.93

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

El Tribunal Estatal Electoral no utiliza cuentas de orden contables.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

El Tribunal utiliza el programa SAACG.NET de INDETEC con las cuentas presupuestarias siguientes:

Presupuesto de Ingresos

- Ingresos estimados
- Ingresos por ejecutar
- Ingresos modificados (ampliación-reducción)
- Ingresos devengados
- Ingresos recaudados

Presupuesto de egresos

- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos ejercido
- Presupuesto de egresos pagado

La institución utiliza este sistema a partir del ejercicio en curso, para registrar los momentos contables y presupuestales.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

El decreto de creación fue publicado en el periódico oficial del estado el día 3 de septiembre de 1997, entrando en vigor el día 4 de septiembre de 1997.

2. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

2.1 OBJETO SOCIAL

El Tribunal Estatal Electoral es el órgano de legalidad y plena jurisdicción en materia electoral, autónomo en su funcionamiento e independiente en sus decisiones, con patrimonio propio.

Encargado de resolver en forma definitiva e inatacable, las impugnaciones que se presenten en dicha materia, de referéndum y plebiscito, así como las que se interpongan en contra de las declaraciones de validez y otorgamiento de constancia de mayoría y asignación.
De igual forma, tiene como objeto el realizar las tareas de capacitación, investigación y difusión de la cultura democrática, así como la de celebrar convenios con otras instituciones para mejorar su desempeño.

2.2 PRINCIPAL ACTIVIDAD
Sustanciar y resolver en forma definitiva e inatacable, los medios de impugnación y demás procedimientos establecidos en la Ley Electoral del Estado de Chihuahua.

2.3 EJERCICIO FISCAL
El Tribunal Estatal Electoral maneja su ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre del año en curso. El presente documento fue elaborado con información del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

2.4 RÉGIMEN JURÍDICO
El Tribunal Estatal Electoral es un órgano constitucional autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propios, sujeto a las normas constitucionales, la Ley Electoral del Estado de Chihuahua, Reglamento Interior del Tribunal Estatal Electoral y demás lineamientos que emita el Pleno.

2.5 CONSIDERACIONES FISCALES
El tipo de contribuciones que el Tribunal Estatal Electoral está obligado a retener y pagar son las siguientes:

- Retención de I.S.R. Retenedor de salarios y asimilados.
- Retención de I.S.R. Retenedor de honorarios (10%).
- Retención de I.S.R. Arrendamiento de personas físicas (10%).

2.6 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA
Se compone de cinco magistrados que son electos por las dos terceras partes de los miembros presentes de la Cámara de Senadores, duraran en su encargo siete años de conformidad con lo que establece la Constitución Política del Estado de Chihuahua. Mediante sesión privada de Pleno, los magistrados designados nombran al Presidente del órgano jurisdiccional, quien desempeña el cargo por tres años, debiendo ser rotatoria la presidencia. Asimismo, es el Pleno quién a propuesta del Presidente, designa al Secretario General.

2.6 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO
El Tribunal no tiene participación en ningún fideicomiso, mandato u operación análoga.

3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Tribunal Estatal Electoral utiliza el plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- El Tribunal Estatal Electoral no maneja las cuentas de almacén e inventarios.
- No se manejan reservas para otorgar beneficios futuros a sus empleados que ameriten realizar el cálculo de reserva actuarial.
- No se cuenta con provisiones ni reservas.

5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Tribunal Estatal Electoral no cuenta con activos ni con pasivos en moneda extranjera.

6. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- El Tribunal Estatal Electoral tenía pendiente de realizar las depreciaciones de sus activos y en el mes de diciembre de 2019 concluyó con dicho proceso en coordinación con el despacho externo.
- No se han realizado capitalizaciones de ningún tipo de gastos durante el presente ejercicio.
- No se manejan inversiones financieras que presenten riesgos por tipo de cambio o tasa de interés variable.
- No se han construido bienes inmuebles durante el presente ejercicio.
- No se visualizan otras circunstancias que puedan afectar significativamente el valor de los activos de la institución.

7. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Tribunal Estatal Electoral no tiene participación en ningún fideicomiso, mandato u operación análoga.

8. INFORMACIÓN SOBRE REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos de la institución provienen del Subsidio Estatal Ordinario que se recibe periódicamente de Gobierno del Estado de Chihuahua.

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

El Tribunal Estatal Electoral no cuenta con deuda pública.

10. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se han realizado operaciones que ameriten el otorgamiento de una calificación crediticia.

11. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

En adición a la información financiera y presupuestal ya presentada, no se considera necesario revelar alguna otra información financiera de manera segmentada.

12. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han realizado ni conocido eventos posteriores al cuarto trimestre del ejercicio de 2020 que puedan afectar significativamente la situación financiera de la institución.

13. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución.

MTRO. JULIO CÉSAR MERINO ENRÍQUEZ
MAGISTRADO PRESIDENTE

LIC. LUIS RAÚL FLORES GONZÁLEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO