

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes
 - o Se creó un fondo fijo de administración para atender las actividades del Tribunal por un importe de \$ 10,000.00
 - o Por lo que representa a la cuenta operativa 04057441032, presenta un saldo en libros y bancos por la cantidad de \$ 100,371.41
 - o Por lo que representa a la cuenta operativa 04060737459, presenta un saldo en libros y bancos por la cantidad de \$ 4,466.94
- Deudores diversos y cuentas por cobrar a corto plazo
 - o Al cierre del mes de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta Deudores por Cobrar a Corto plazo es cero.
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles
 - o El Activo Fijo del Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, se encuentra integrado de la siguiente manera:
 - Mobiliario y equipo de administración
 - Con un importe de \$ 2,119,766.17, integrado como sigue:
 - o Mobiliario y equipo: \$ 1,384,732.68
 - o Equipo de cómputo: \$ 634,895.41
 - o Equipo de audio y video: \$ 80,862.92
 - o Cámaras fotográficas y de video: \$ 19,275.16
 - Equipo de Transporte
 - El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, a la fecha no cuenta con equipo de transporte propio.
- La depreciación acumulada y del mes se encuentra integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	MENSUAL	ACUMULADA
Mobiliario y equipo	11,562.16	383,310.48
Equipo de cómputo	11,703.35	350,151.21
Equipo de audio y video	2,427.97	73,596.80
	25,693.48	807,058.49

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental:

BIENES	PORCENTAJE
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Los saldos se encuentran integrados de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a corto plazo: \$ 0.00

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: \$ 133,257.35

Impuestos retenidos por pagar

Los importes que se encuentran registrados para cada rubro son los siguientes:

ISR Sueldos: \$ 0.00

ISR Arrendamientos \$ 0.00

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Sin otras cuentas por pagar a corto plazo.

Pasivos Diferidos

Sin pasivos diferidos.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos autorizados al Tribunal Electoral del Estado de Querétaro para el ejercicio 2017 ascienden a \$ 22,601,397.00, de conformidad con lo establecido en el artículo 10 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro, para el Ejercicio Fiscal 2017. Se recibe la recuperación del pago en exceso por 40,295.36 el día 11 de julio de 2017 y con fecha 29 de noviembre, se recibió una ampliación por \$ 1,850,000.00 dando un total de ingresos en el ejercicio por \$ 24,491,692.36.

Gastos y otras pérdidas

Los egresos del Tribunal son regulados a través de procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y contrataciones de servicios, los cuales ascendieron a \$ 24,489,821.72 y están integrados de la siguiente manera:

CAPÍTULO	NOMBRE	MONTO
1000	Servicios personales	\$ 22,217,036.62
2000	Materiales y suministros	\$ 129,017.44
3000	Servicios generales	\$ 1,845,135.36
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 0.00
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 298,632.30
9000	Deuda pública	\$ 0.00
	TOTAL EJERCIDO AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 24,489,821.72

Inversión Pública no capitalizable integra aquellos bienes que, de acuerdo a las políticas de registro, no exceden el importe de 35 veces la unidad de medida y actualización.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	1,349,811	-17,478	0	1,332,333
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-17,478	0	-17,478
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,349,811	0	0	1,349,811
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	1,349,811	-17,478	0	1,332,333
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	-43,430	45,301	0	1,871
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	45,301	0	45,301
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-43,430	0	0	-43,430
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	0	1,306,380	27,823	0	1,334,203

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	2017	2016
Efectivo	-23.69	-23.40
Efectivo en Bancos – Tesorería	104,838.35	29,877.55
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Total de efectivo y equivalentes	104,814.66	29,854.15

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
Ingresos Presupuestarios		24,517,645.02
Más ingresos contables no presupuestarios		0
	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
Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	0
	Aprovechamientos capital	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0
Ingresos Contables		24,517,645.02

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017		
Total de egresos (presupuestarios)		24,517,645.02
Menos egresos presupuestarios no contables		326,455.60
	Mobiliario y equipo de administración	249,926.10
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,275.16
	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	0
	Activos biológicos	0
	Bienes inmuebles	0
	Activos intangibles	57,254.34
	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	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
Más gastos contables no presupuestales			298,632.30
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	298,632.30	
	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	
Total de Gasto Contable			24,489,821.72

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Ley de ingresos estimada	\$ 24,451,397.00
Ingresos propios	\$ 0.00
Ley de ingresos recaudada	\$ 24,451,397.00
Ley de ingresos recaudada (otros ingresos)	\$ 0.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 0.00
Ley de ingresos devengada	\$ 24,451,397.00
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 24,517,645.02
Presupuesto de egresos aprobado (ADEFAS)	\$ 0.00
Presupuesto de egresos comprometido	\$24,517,645.02
Presupuesto de egresos devengado	\$ 24,517,645.02
Presupuesto de egresos ejercido	\$ 24,517,645.02
Presupuesto de egresos pagado	\$ 24,424,432.21
Presupuesto de egresos por ejercer	\$93,212.81

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, es el órgano público autónomo, de carácter permanente, con personalidad jurídica y patrimonio propios, independiente en sus decisiones y máxima autoridad jurisdiccional en la materia, con la jurisdicción y competencia que determina la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (artículo 116, fracción IV, inciso C, párrafo quinto), la Constitución Política del Estado de Querétaro (artículo 32 párrafos primero y segundo), la Ley Orgánica del Tribunal Electoral del Estado de Querétaro (artículos 1, 6, 13 párrafo primero, fracciones I, II, III y XIII, y 31 párrafo primero, sección B, fracciones I, III, X y XIV) y la Ley de Medios de Impugnación en Materia Electoral del Estado de Querétaro (artículos 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 14 párrafo primero, fracción II, y 19).

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En atención al impacto que generan diversas condiciones nacionales e internacionales, los incrementos en los precios de los combustibles y una serie de factores coyunturales, este tribunal electoral implementó de manera inmediata medidas de contención en los ejercicios fiscales 2017 y 2018, lo cual contribuirá a un aprovechamiento responsable de sus recursos, en un marco fortalecido de austeridad y transparencia.

Para tal efecto, se dejaron de autorizar gastos de representación, a fin de que no impacten los presupuestos de que se trata.

No se autorizó el aumento anual del cinco por ciento a la Magistrada y Magistrados propietarios durante los ejercicios fiscales 2017, sólo al personal.

Se racionalizan los gastos para eventos de difusión electoral de este tribunal electoral, a fin de que no impacten de manera importante los presupuestos en mención, previa aprobación del Pleno de este órgano jurisdiccional.

Se prohíbe estrictamente a la Magistrada, Magistrados y personal del tribunal electoral efectuar llamadas a números de celulares por las líneas telefónicas de este órgano colegiado, durante los ejercicios de mérito, salvo que se realice con motivo de la función laboral y previa autorización de la Presidencia.

Se suspendieron los gastos por concepto de seguros de gastos médicos mayores a la Magistrada y Magistrados propietarios durante los ejercicios fiscales de que se trata.

Se cancelaron los viáticos por concepto de gasolina a la Magistrada, Magistrados y empleados de este órgano jurisdiccional.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Somos un Tribunal autónomo, profesional e independiente del Poder Judicial, especializado en la impartición de la justicia electoral. La institución se creó formalmente en el año 2014 y declaró el inicio de sus funciones el 7 de noviembre de ese año.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Tribunal está formado por tres Magistrados propietarios, designados por el Senado de la República: Magistrada Gabriela Nieto Castillo, Magistrado Sergio Arturo Guerrero Olvera, y Magistrado Martín Silva Vázquez. Actualmente, la Presidencia del Tribunal recae en el Magdo. Martín Silva Vázquez.

Además de los Magistrados Propietarios que forman el pleno, existe un cuerpo de apoyo a la función jurisdiccional, formado por la Secretaría General de Acuerdos y su Actuaría, las Ponencias de los propios Magistrados y la Oficialía de Partes. En el ámbito administrativo, la gestión de los recursos materiales, financieros y humanos del Tribunal recae en una Oficialía Mayor.

Las Coordinaciones de Comunicación Social y de Tecnologías de la Información, contribuyen en sus respectivos ámbitos al cumplimiento de nuestras funciones y objetivos institucionales.

a. Objeto

Garantizar los principios de constitucionalidad y legalidad de todos los aspectos y resoluciones electorales, así como otorgar tutela efectiva de los derechos político – electorales en todo el territorio del Estado de Querétaro en el marco de nuestra competencia.

b. Forma de gobierno

La máxima autoridad del Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, está a cargo del Pleno.

El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro se integra como sigue: El Pleno, Secretaría General de Acuerdos, Coordinaciones, Oficialía Mayor, Comités de Información y de Adquisiciones.

Cabe señalar que este Tribunal no cuenta con fondos de aportaciones, ni ha realizado empréstitos y solo recibe Recursos Estatales.

Plazas ocupadas al inicio de enero de 2017	Plazas ocupadas al final de diciembre de 2017	Diferencia
26	31	5

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

Los estados financieros han sido elaborados observando:

- a) La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- c) Postulados básicos
- d) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- e) Manual Único de Contabilidad Gubernamental
- f) Normatividad y procedimientos para la administración, uso, control y registro de los recursos financieros, materiales y servicios generales del Tribunal Electoral del Estado de Querétaro.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

- a) La cuenta de Bancos se encuentra representada por depósitos realizados por concepto de transferencias estatales y pagos a proveedores y por los conceptos de Servicios Personales.
- b) El mobiliario y equipo de administración es registrado a su costo de adquisición o a su valor estimado derivado de un avalúo, registrando su depreciación a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
- c) Considerando lo previsto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, el Tribunal no realiza provisiones para faltantes de inventarios y cuentas incobrables.
- d) La depuración y cancelación de saldos se registra exclusivamente mediante la autorización y consideración del Pleno del Tribunal.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Se informará sobre:

- a) El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, no llevó a cabo actividades que generen registros en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental:

BIENES	PORCENTAJE
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

- b) El activo se capitaliza a partir de lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, cuyo costo sea mayor a 35 unidades de medida y actualización.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

No aplica

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

No aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESOS DE MEJORA

Durante el ejercicio 2017, el Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, atendiendo al artículo 67 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, ha mantenido los pagos a proveedores de manera electrónica.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del mes de diciembre de 2017, el Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, no presenta ningún evento de importancia relativa que pueda alterar sus operaciones.

16. PARTES RELACIONADAS

El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, no presenta partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

INFORMACIÓN SOBRE LOS PASIVOS CONTINGENTES

El Tribunal Electoral del Estado de Querétaro, no tiene registros por concepto de Pasivos Contingentes.

Elaboró	Autorizó
L.A.E. Fernando Reza Anaya Oficial Mayor	Mtro. Martín Silva Vázquez Magistrado Presidente