

INTRODUCCION

De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 47, 52 y 53 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, se emite el presente en relación a la información financiera, presupuestaria, programática y contable determinada de los registros y operaciones del 1° de enero al 31 de marzo de 2018 de éste Ente Público.

El presupuesto autorizado al Tribunal Electoral en la Ley de Egresos del Estado Libre y Soberano del Estado de Durango para el ejercicio 2018 es de \$ 31´791,151.00

En el mes de noviembre de 2017 dio inicio el proceso electoral 2017-2018 en el cual serán elegidos diputados estatales, además de que, una vez concluido dicho proceso, se inicia el siguiente proceso electoral 2018-2019, en el que serán elegidos presidentes municipales en el estado, motivo por el cual se espera un incremento en las actividades del propio Tribunal durante todo el año 2018.

La Secretaría Administrativa, como una de las áreas de apoyo de la Comisión de Administración, es la encargada de proporcionar todos los servicios, recursos materiales, financieros, humanos y soporte técnico que requiere todo el personal y que son necesarios para la correcta operación de las actividades de las diferentes áreas del Tribunal Electoral, vigilando y controlando ante todo la eficiencia, disciplina y austeridad en el gasto.

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE DURANGO

PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL
ESTADO DE DURANGO**

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente

| Concepto | Importe |
|-----------------|---------------------|
| Caja | 18,000.00 |
| Bancos | 8,941,578.86 |
| Total | 8,959,578.86 |

Derechos a recibir efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios a recibir.

| Concepto | Importe | Antigüedad | Factibilidad de cobro |
|----------------------|----------------|-------------------|--|
| Deudores Diversos | 1,047,461.00 | 2 Meses | Presupuesto pendiente de entregar por redistribución de presupuesto autorizado |
| Deudores Diversos | 25,600.00 | 6 Meses | 100% Impuesto pagado de más solicitado a devolución al S.A.T. |
| Gastos por comprobar | 54,600.00 | 3 meses | 100% Viáticos pendientes de comprobación de Febrero y Marzo |
| | | | |

Bienes disponibles para su transformación o consumo

No aplica

Inversiones financieras

No aplica

Bienes Muebles

| Concepto | Valor en libros al 31 de diciembre de 2017 | Adquisiciones 2018 | Depreciación del ejercicio 2018 | Valor en libros al 31 de marzo 2018 |
|--------------------------------|---|---------------------------|--|--|
| Mobiliario y equipo de oficina | 446,141.45 | 168.599.82 | 22.316.36 | 592,424.91 |
| Equipo de computo | 32,887.28 | 8,545.00 | 3,188.53 | 38,243.75 |
| Equipo de transporte | 635,355.71 | 0.00 | 71,338.80 | 564,016.91 |
| Maquinaria y equipo industrial | 741.72 | 0.00 | 181.71 | 560.01 |
| Activos intangibles | 25,318.92 | 0.00 | 1,662.93 | 23,655.99 |
| TOTAL | 1,140,445.08 | 177,144.82 | 98,688.33 | 1,218,901.57 |

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| | |
|--|---------------------|
| Participaciones y aportaciones autorizadas al 31 de marzo 2018 | 9'068,856.48 |
| Rendimientos financieros y otros productos | 144,983.48 |
| Total Ingresos ejercicio 2018 | <u>9'213,839.96</u> |

| | |
|--|--------------|
| Gastos y otras pérdidas: Depreciación del ejercicio 2018: | 98,668.33 |
| Depreciación acumulada a marzo 2018: | 2'839,327.05 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1.- Análisis de variación del patrimonio Contribuido

| Concepto | Equipo de transporte | Equipo de computo | Mobiliario y equipo de oficina | Activos intangibles | Maquinaria y equipo industrial | Valor en libros al 31 de marzo de 2018 |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|--|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 635,355.71 | 32,887.28 | 446,141.45 | 25,318.92 | 741.72 | 1,140,445.08 |
| Adquisición | 0.00 | 8,545.00 | 168,599.82 | 0.00 | 0.00 | 177,144.82 |
| Depreciación del ejercicio | (71,338.80) | (3,188.53) | (22,316.36) | (1,662.93) | (181.71) | (98,688.33) |
| Saldo al final 31 de marzo 2018 | 564,016.91 | 38,243.75 | 592,424.91 | 23,655.99 | 560.01 | 1,218,901.57 |

2.- Análisis de Variación del patrimonio generado

| Concepto | Ahorro/desahorro ejercicios anteriores a 2017 antes de partidas extraordinarias | Ahorro ejercicio 2017 antes de partidas extraordinarias | Ahorro del ejercicio 2018 Después de partidas extraordinarias |
|-----------------------------------|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio 2017 | 6, 512,232.69 | 506,519.26 | |
| Rectificaciones al ejercicio 2017 | | | |
| Total 2017 | | 506,519.26 | |
| TOTAL | | | 2´622,451.35 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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 es como sigue

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo en bancos-Tesorería | 8'959,578.86 | 8'232,379.00 |
| Efectivo en bancos-Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de efectivo y equivalentes | 8'959,578.86 | 8'232,379.00 |

2.

| Concepto | Adquisiciones | Pagos |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| Mobiliario y equipo | 168.599.82 | 168.599.82 |
| Equipo de computo | 8,545.00 | 8,545.00 |
| Equipo de Transporte | 0.00 | 0.00 |
| Activos intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Total | 177,144.82 | 177,144.82 |

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Ahorro/ desahorro antes de rubros extraordinarios | 474,809.26 | 4'048,938.00 |
| depreciación | (462,680.64) | (873,143.00) |

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Tribunal Electoral del Estado de Durango proporcionan en primera instancia información financiera a la Comisión de Administración del Tribunal Electoral del Estado de Durango encargada de la administración, vigilancia y disciplina del Tribunal, contribuyendo a la toma de decisiones para el cumplimiento de metas y programas establecidos.

Los Estados Financieros son enviados a la Entidad de Auditoría Superior del Estado y publicados en la página web del Tribunal Electoral.

2. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2018, el Tribunal Electoral del Estado de Durango tiene autorizado un presupuesto por la cantidad de \$ 31 791,151.00

Con fecha 1° de octubre se efectuó el cambio de oficinas del Tribunal Electoral, de su anterior ubicación en la calle Francisco Sarabia 138, Barrio de Analco, Durango, Dgo., a sus actuales instalaciones ubicadas en la calle General Blas Corral N° 311, de la Zona Centro de esta ciudad, para lo cual se signó un contrato de arrendamiento por el término de un año, contado a partir del 1° de octubre de 2017 hasta el 30 de septiembre de 2018.

3. Autorización e Historia

El Tribunal Electoral del Estado de Durango fue creado como organismo autónomo el 24 de junio de 2014 mediante Decreto 171.

A partir del ejercicio 2015 recibe presupuesto como organismo autónomo y obtiene registro o cédula de identificación como persona Moral con Fines no Lucrativos para el cumplimiento de sus obligaciones fiscales.

4. Organización y Objeto Social

- a) Garantizar la constitucionalidad y la legalidad de todos los actos, resoluciones y procedimientos electorales
- b) Emitir resoluciones y procedimientos electorales de todos los actos impugnados por los actores políticos y por los ciudadanos, hacer y emitir opiniones sobre disposiciones legales en materia electoral, promover la especialización mediante la capacitación continua de su personal
- c) Ejercicio fiscal 2018.
- d) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Durango, Decreto 171 emitido por la H. LXVI Legislatura del Estado de Durango, Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Durango
- e) Retener y enterar el ISR sobre sueldos y salarios del personal de base y eventual e informativa mensual de Proveedores
- f) Sala Colegiada, Tres Ponencias de Magistrados, una Secretaría General de Acuerdos integrada por la Oficina del Secretario General de Acuerdos y las áreas de Oficialía de Partes, Actuaría y Archivo

Jurisdiccional, una Comisión de Administración con organismos auxiliares: Centro de Capacitación, Secretaría de Administrativa, Centro de Documentación y Estadística Jurisdiccional.

g) No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) A partir del 01 de diciembre de 2014 se implementó el sistema Oracle, en el que se llevará la contabilidad en base al devengado en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC., sin embargo y por algunos problemas que se tuvieron por iniciar el último mes del año 2014, se determinó iniciar nuevamente a partir del 01 de enero 2015. La Dirección de Informática de la Secretaría a su digno cargo, proporcionó en enero de 2015 licencia informática y capacitación del Sistema Financiero Estatal Oracle al personal de la Secretaría Administrativa de este Tribunal, sin embargo por ser el Tribunal Electoral un organismo con un reducido número de operaciones, el Sistema Oracle resultó ser demasiado robusto y a su vez como estuvo en constante actualización durante 2015 y 2016 no se logró comprender del todo su funcionamiento, se hizo del conocimiento de lo anterior a la Secretaria de Finanzas y de Administración del Estado, solicitando además en agosto de 2016 licencia del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG, que se adapta más a organismos con poco flujo de operaciones.

La licencia SAACG fue proporcionada los primeros días octubre de 2016 y se recibió capacitación por parte de la Entidad de Auditoría Superior del Estado de Durango, siendo en este Sistema en el que se captura la información contable correspondiente a 2016. Debido a cambios de personal en la Secretaría Administrativa en el año 2017, no se logró la captura de la información contable y presupuesta en este sistema, instalándose el sistema SAACG 2018, estando actualmente en proceso la captura correspondiente a el presente año.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación para la elaboración de los estados financieros costo histórico, valor razonable y valor de recuperación, debido a que no se conocía el costo unitario de la totalidad de los bienes, ni la fecha de adquisición de cada uno de ellos, se tomó el criterio de asignar a los bienes de los que no se conocía fecha de adquisición y costo, el costo de otro bien igual o similar, de igual forma como hasta el año 2013 no se aplicó depreciación a los bienes se determinó en base a las condiciones físicas de los bienes, años probables de vida útil para determinar depreciación a partir del 1 de enero de 2014.

c) Postulados básicos.

d) No aplica.

e) Implementación de políticas de control de egresos iniciando desde la requisición y hasta la recepción y pago de los mismos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) no aplica

b) No aplica

c) No aplica.

- d) No aplica.
- e) No aplica
- f) El Fondo Especial de Contingencias por \$6,499,560.63.
- g) No aplica
- h) Avances en la Implementación Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido por el CONAC de contabilizar en base al devengado.
- i) No aplica

| Concepto | Saldo al 31 de Diciembre 2017 | Adquisiciones ejercicio 2018 | Importe Activos fijos al 31 de diciembre de 2017 antes de depreciación |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|
| Mobiliario | 921,726.63 | 168.599.82 | 1'090,326.45 |
| Equipo de transporte | 1'676,776.01 | 0.00 | 1'676,776.01 |
| Equipo de computo | 1'234,545.87 | 8,545.00 | 1'243,090.87 |
| Maquinaria y equipo industrial | 3,694.00 | 0.00 | 3,694.00 |
| Intangibles | 44,341.29 | 0.00 | 44,341.29 |
| TOTALES | 3'881,083.80 | 177,144.82 | 4'058,228.62 |

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

8.- Reporte analítico del Activo

a)

| Concepto | Vida Útil | Porcentaje de depreciación | |
|--------------------------------|-------------|----------------------------|--|
| Mobiliario | 8 años | 10% | |
| Equipo de computo | 1 y 3 años | 33% | |
| Equipo de transporte | 6 y 12 años | 23% | |
| Maquinaria y equipo industrial | 9 años | 10% | |

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

b) no aplica

c) no aplica

d) no aplica

e) no aplica

f) no aplica

g) no aplica

h) no aplica

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica

10.- Reporte de la recaudación

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12.- calificaciones otorgadas

No aplica

13.- Proceso de mejora

a) elaboración de manuales administrativos en proceso

14.- información por segmentos

No aplica

15.- Eventos posteriores al cierre

Se generara la transferencia del remanente de la partida de remuneraciones personales al fondo de contingencia

16.- Partes relacionadas

No aplica

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE DURANGO

PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

No aplica

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE DURANGO

INDICADORES DE RESULTADOS

No aplica

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE DURANGO

ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURA FINANCIERA

No aplica