

TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

NOTAS RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2020 (NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA)

INTRODUCCIÓN Y FUNDAMENTO.-

Las presentes notas relativas a los estados financieros del mes de mayo, se emiten en cumplimiento a los Artículos 46,48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, esto con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe el significado de la información presentada en los propios Estados Financieros.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros : a) Notas de desglose b) Notas de memoria y c) Notas de gestión administrativa.

1) CONSTITUCIÓN, OBJETO Y OPERACIÓN.-

Con motivo de la reforma político-electoral, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 10 de febrero del 2014, se modificaron diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, esto originó que el Congreso del Estado, mediante Decreto número 607 publicado en el Periódico Oficial del Estado el treinta de julio del año dos mil catorce, reformara, adicionara y derogara diversos artículos de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí a efecto de hacerla coincidente con la Constitución Federal.

Dicha reforma dio paso a la creación del Tribunal Electoral del Estado, como un órgano jurisdiccional especializado en materia electoral, así mismo, El Congreso del Estado de San Luis Potosí, emitió el 30 de junio de 2014 los Decretos 613 y 614, por los que expidió respectivamente, la Ley Electoral y la Ley de Justicia Electoral, ambas para el Estado de San Luis Potosí. El artículo 2° de la Ley Electoral dispone que el Tribunal Electoral es una autoridad jurisdiccional en materia electoral y el artículo 2°, de la Ley de Justicia Electoral del Estado, dispone que la justicia electoral en el Estado de San Luis Potosí se impartirá por un Tribunal Electoral, con jurisdicción en todo el territorio estatal, dotado de autonomía técnica y de gestión en su funcionamiento e independencia en sus decisiones, así como para el manejo de su presupuesto.

La estructura organizacional básica se conforma por un Pleno, integrado por tres Magistrados, de los cuales uno ocupa la Presidencia. En el orden administrativo el Tribunal cuenta con una Secretaría Ejecutiva que tiene el apoyo de tres coordinaciones de área (Recursos Financieros, Materiales y Humanos).



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

El objetivo fundamental del Tribunal es resolver las controversias y medios de impugnación que le competen, impartiendo justicia en materia electoral.

La fuente esencial de recursos del Tribunal es su presupuesto anual, mismo que es aprobado por el Congreso del Estado, en la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado. Dichos recursos le son suministrados por el Gobierno Estatal, a través de la Secretaría de Finanzas. Para el ejercicio 2020, los recursos se ubicaron en los capítulos 1000, 2000 y 3000.

2) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD RELEVANTES.-

Los presentes estados financieros han sido emitidos de acuerdo a la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a sus postulados básicos y a la Normatividad Supletoria respecto de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, registrando su contabilidad en Base Acumulativa y Devengo Contable.

En cuanto al sistema de contabilidad gubernamental utilizado se señala que este es el SAC. NET, software desarrollado por una empresa con el objeto de cumplir como un sistema único e integrador en la operación contable y presupuestal, registrando de manera automática los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos, generando en tiempo real los Estados Financieros que sustentan la toma de decisiones, y que asimismo permiten cumplir con la obligación de dar Transparencia a la Administración de Recursos Públicos.

Es asimismo relevante señalar que los presentes Estados Financieros se han preparado utilizando reglas y criterios contables gubernamentales, los cuales, en lo general, son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas, excepto por que dichas reglas y criterios no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera ni observan lo relativo a la normatividad aplicable en las entidades con propósitos no lucrativos. En lo general, estos criterios y reglas se apartan de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en los aspectos básicos siguientes:

1) Normas de información financiera.-

El 1 de enero de 2006 entró en vigor el esquema básico de las "Normas de Información Financiera", emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) a quien, a partir del 1 de junio de 2004, se le confirió la facultad para la emisión de dichas normas. Con la aplicación de este



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

nuevo esquema no se modificó la estructura financiera del Tribunal ni sus políticas y criterios de registro contable.

II) Reconocimiento de los efectos de la inflación.-

Los estados financieros de los que forman parte estas notas han sido formulados sobre la base de valores históricos.

En virtud de lo anterior, las cifras contenidas en dichos estados financieros no son comparables con las de períodos anteriores, por estar expresados éstos en pesos de poder adquisitivo diferente.

III) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición.-

El Instituto Mexicano de Contadores Públicos emitió el Boletín C-15 denominado "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición", de aplicación obligatoria para estados financieros de periodos que inicien el 1º de enero de 2004. En ese Boletín se establecen, entre otros aspectos, reglas para el cálculo y reconocimiento de pérdidas por el mencionado deterioro y su reversión, precisando que, ante la presencia de indicios de un posible deterioro de los activos de larga duración en uso, tangibles e intangibles incluyendo el crédito mercantil, las entidades deben determinar la posible pérdida por ese deterioro, a menos que cuenten con evidencia que demuestre en forma contundente que dichos indicios son de carácter temporal. La pérdida por deterioro existe cuando el valor neto en libros de estos activos de larga duración excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor de uso y el precio neto de venta de una unidad generadora de efectivo, entendiéndose por valor de uso, el valor presente de los flujos de efectivo que genere dicha unidad, utilizando para tal efecto una tasa apropiada de descuento y, por precio neto de venta, la estimación razonable y verificable del monto que se obtendría por la realización de estos activos. Al no presentarse indicios de deterioro en los activos fijos de larga duración, la entidad no requirió determinar la posible pérdida por deterioro en los términos del citado Boletín.

NOTAS DE DESGLOSE

IV) Estados Financieros.-

La presentación de los estados financieros obedece a las normas y criterios que ha establecido la CONAC.

Por otra parte, las políticas de contabilidad más importantes son las siguientes:

a) Efectivo y Equivalentes.-

En el mes de año 2015 se apertura un Fondo Fijo de Caja Chica que opera la Coordinación de Recursos Materiales y Suministros, que suministra los gastos menores que requieren las distintas áreas del Tribunal; dicho fondo se abre en el mes de enero



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

de cada año y se cierra durante el mes de diciembre, manteniendo un flujo constante de efectivo para cumplir su función. Durante el mes de junio de 2020, se erogaron \$7,389.67 (siete mil ciento treientos ochenta y nueve pesos 67/100 pesos 00/100.M.N) recursos de caja chica, es importante señalar que el manejo a través de caja chica se da en razón de que los requerimientos del Tribunal son sumamente variables y se necesita reaccionar de inmediato al presentarse la necesidad pues el Tribunal está sujeto a términos legales.

Cabe mencionar que se encuentran depositados ante el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje los finiquitos del siguientes personal de confianza :

*Oscar Kalixto Sánchez	\$75,929.84
*Araceli Castro Becerra	\$ 24,510.59
*Juana Isabel Castro Becerra	\$52,555.88
*Gabriel Macedo Palacios	\$17,276.10
Total finiquitos	\$170,272.41

b) Bancos .-

El importe de Bancos está constituido por depósitos bancarios en cuentas de cheques y se encuentra permanentemente disponible para su operación. No existen valores o inversiones, por no requerirlo así la operación ordinaria ni los objetivos del Tribunal. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes según libros :

Efectivo : Caja Chica \$ 0.

Bancos Banorte, Recursos Fiscales cta #4386 \$364,017.17

Banorte cta Recursos Fiscales #4407, \$69,775.07

Banorte cta Fondo de Ahorro #4395 \$1,841,098.49

Banorte cta Recursos Propios Multas #4256 \$342,848.45

El saldo de las cuentas de Recursos Fiscales, está integrado por recursos que se destinan a cubrir las obligaciones del pago provenientes del ejercicio del presupuesto ,así como de lo es intereses generados por las cuentas productivas de recursos fiscales y los recursos que no son utilizados al cierre del ejercicio fiscal, se reintegran a la Tesorería de la Federación en los plazos establecidos en la normatividad vigente aplicable.

El saldo de Recursos Propios, corresponden a ingresos por multas determinadas por el Tribunal Electoral del Estado de San Luis Potosí.

c) Inversiones Temporales : El Tribunal Electoral, no cuenta con inversiones .

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes por: \$ 2,434,269, corresponde al saldo en bancos mas saldo en caja chica.



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

e) **Deudores por cobrar a corto plazo** \$170,272.41, se integra de cheques por concepto de finiquitos de extrabajadores que laboro en este Tribunal y se depositaron en el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

f) Mobiliario y equipo.-

El mobiliario y equipo transferido por el Poder Judicial del Estado se encuentra ya registrado a valor simbólico y los bienes muebles de adquisición reciente por el Tribunal se registraron a costo de adquisición.

Bienes muebles	1241-01-001	\$238.
Muebles de oficina y estantería	1241-1-5111	\$121,040.96
Muebles de oficina y estantería	1241-2-5121	\$8,077.98
Equipo de Computo	1241-3-5151	\$636,117.66
Otros Mobiliarios y equipos de Admón.	1241-9-5191	\$22,338.44
Equipos y aparatos audiovisuales	1242-1-5211	\$25,085.
Cámaras Fotográficas y de video	1242-3-01	\$7,799.
Cámaras Fotográficas y de video	1242-3-01	\$20,384.36
Vehículo Equipo Terrestre	1244-1-5411	\$171,300.
Herramientas y Maquinas	1246-01-001	\$1,969.00
Equipos de Generación Eléctrica	1246-01-001	\$2,818.94
Sistema de aire acondicionado	1246-4-5641	\$7,475.02
Equipos de comunicación y Telecom	1246-5-5651	\$60,961.12
Equipo de Generación eléctrica	1246-6-5661	\$2,470.80
Otros Equipos	1246-9-5691	\$55,500.01

Activos Intangibles

Software	1251-5911	\$21,034.08
----------	-----------	-------------

g) Activos diferidos, \$40,000. importe por concepto de depósitos en garantía por arrendamiento de inmueble,

PASIVO.

Este genero se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo no Circulante, en estos inciden pasivos derivado de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas.

El activo y pasivo circulante quedo de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE \$2,604,541.00

PASIVO CIRCULANTE \$2,963,394.00

h) Otras cuentas por pagar a corto plazo.-

Cuentas por pagar a corto plazo :



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

Se dejó depósito en garantía por el arrendamiento del inmueble ubicado en Sierra Gador # 116, por un importe de \$40,000.00 a cargo de Jesús Gerardo Galván Goo Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo cuenta 2117-01 a 2117-06 \$ 327,434.02

Así mismo el Fondo de Ahorro del personal que labora en el Tribunal.

i) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública / Patrimonio, corresponde a los activos netos que se entienden como la porción residual de los activos del ente público, una vez deducidos todos sus pasivos, en otras palabras son derechos e inversiones que tiene un ente público menos sus deudas.

Hacienda Pública / Patrimonio \$436,694.00

Derivado de lo anterior el TOTAL DE ACTIVO es :\$3,400,326. y el TOTAL DEL PASIVO ES DE \$2,963,394.

El patrimonio inicial de la institución se integra, básicamente con:

I. Los recursos económicos provenientes de su presupuesto anual autorizado por el Congreso del Estado, así como los muebles e inmuebles que adquiera con el mismo, los que pueda asignarle el Ejecutivo del Estado, así como los que aporten los particulares e instituciones públicas y privadas;

II. Rendimientos y aprovechamientos que obtenga de sus operaciones, y

III. Con los ingresos, de cualquier naturaleza, que aporten las personas físicas o morales con motivo del cumplimiento de sus objetivos o funciones.

IV.-Se realizaron transferencias presupuestales entre cuentas.

j) Notas al Estado de Actividades :

De los rubros por concepto de ministraciones efectuadas por el Gobierno del Estado se obtuvieron los siguientes ingresos :

Capítulo 1000 \$0.

Capítulo 2000 y 3000 \$0.

Durante el mes de junio no depositó el Gobierno del Estado.

k) Notas a Ingresos de Gestión :



TRIBUNAL
ELECTORAL
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ

Lo integra principalmente por concepto de cobro de multas a personas físicas servidores públicos y/o partidos políticos, que no observaron las diferentes disposiciones de las leyes aplicables.

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020, se ha cobrado un importe de \$156,610.80

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, 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 este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias :

- Cuentas de Ingresos Estimados : \$27,722,932.
- Cuentas de Ingresos por Ejecutar :\$16,155,641.
- Cuentas de Ingresos Devengada : \$11,723,901.
- Cuentas de Ingresos Recaudados:\$11,723,901.
- Cuentas de Egresos Aprobado : \$27,722,932.
- Presupuesto de Egresos por Ejercer :\$15,947,513.
- Presupuesto de Egresos Comprometido :\$12,887,526.
- Presupuesto de Egresos Devengado:\$12,887,526
- Presupuesto de Egresos Ejercido :\$11,965,289.
- Presupuesto de Egresos Pagado :\$11,965,289.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**LA MAGISTRADA PRESIDENTA
DEL TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**


MTRA. YOLANDA PEDROZA REYES

**EL SECRETARIO EJECUTIVO
DEL TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**


LIC.CESAR J. PORRAS FLORES