

Informe de Pasivos Contingentes

El congreso del estado de Tlaxcala mediante sus políticas del comité de administración durante el ejercicio fiscal 2018 no creo reservas para el rubro de pasivos contingentes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

 **Efectivo y Equivalentes**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no se tienen fondos con afectación específica.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas por cobrar a corto plazo a 90 días** | **Monto** | **Factibilidad de cobro** |
| Deudores Diversos por Cobrar: |  |  |
| 2018 Gastos a comprobar | 33,930 | Buena |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El ente no realiza ningún proceso de transformación.

**Inversiones Financieras**

2018 inversiones temporales (hasta 3 meses)

CONTRATO TIPO DE INVERSION MONTO INSTITUCION

0504139888 Fondo de Inversión General $ 1´782,849.33 BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCION DE BANCA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se realizaron los registros contables en base a las normas de la CONAC; así como el levantamiento físico de inventarios de bienes al 31 de diciembre de 2018. Quedando como a continuación se detalla:

|  |  |
| --- | --- |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA | 1,405,491.76 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 5,061,579.22 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 37,270.87 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE | 3,710,635.94 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 3,667,415.71 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 69,172.00 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL  | 353,667.01 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | 8,465.18 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 1,022,580.00 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 26,448.00 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, | 585,336.05 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 2,774.00 |
| OTROS EQUIPOS | 48,952.00 |
| BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | 239,261.22 |
| SOFTWARE | 271,965.34 |

En los anexos a esta cuenta se integra de forma detalla cada rubro de bienes.

**Estimaciones y Deterioros**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no se realizaron estimaciones de cuentas incobrables.

**Otros activos**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no existen otros activos.

**Pasivo**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **90 DÍAS** | **180 DÍAS** | **365 DÍAS** | **MAS DE 365 DÍAS** |
| **IMPUESTOS Y DERECHOS RETENIDOS** | 2,197,979.12 |   |   |   |
| **10% DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** | 4,000.00 |   |   |   |
| **OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR** |   | 6,000,000.00 |   |   |
| **FONDOS AJENOS RETENCIÓN POR CUENTA DE TERCEROS** | 627,749.52 |   |   |   |
| **SINDICATOS** | 158,755.01 |   |   |   |
| **PENSIONES CIVILES** |   | 446,667.16 |   |   |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Aprovechamientos de tipo corriente 71,165

Participaciones y Aportaciones 214,329,975

Otros Ingresos y Beneficios Varios 11,990,888

Dentro del rubro Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra la devolución de ISR del ejercicio 2018.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CAPÍTULO** | **LXII LEGISLATURA** | **LXIII LEGISLATURA** | **TOTAL 2018** |
| SERVICIOS PERSONALES  |  65,070,236.03  |  33,210,254.45  |  **98,280,490.48**  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS |  14,107,221.47  |  3,788,716.13  |  **17,895,937.60**  |
| SERVICIOS GENERALES |  29,473,182.96  |  2,804,458.84  |  **32,277,641.80**  |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS |  65,789,532.46  |  18,118,396.11  |  **83,907,928.57**  |
| **TOTAL** |  **174,440,172.92**  |  **57,921,825.53**  |  **232,361,998.45**  |

Debido a que una de las principales actividades de los diputados integrantes del Congreso de Estado de Tlaxcala es la gestión social para la ciudadanía; por tal motivo esto representa una erogación importante al gasto.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

En el ejercicio fiscal 2018 se realizó una afectación en la actualización de la hacienda pública y patrimonio por un monto neto de $6,212,569.00, debido a la baja de bienes muebles por insolencia deterioro o extravío.

Al cierre del ejercicio fiscal 2018 se tiene un desahorro de:

|  |  |
| --- | --- |
| IMPORTE A AGOSTO |  -851,503.00 |
| GASTO NO RECONOCIDO AGOSTO |  -721,698.00 |
| IMPORTE A DICIEMBRE |  -4´396,770 |
| TOTAL |  -5´969,971 |

**IV) 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 es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2018 | 2017 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 3,872 | 17,997,926 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 1,782,849 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1,786,722 | 17,997,926 |

1. Se adquirieron bienes en el ejercicio como a continuación se detallan:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes** | **Importe** |
| Muebles de oficina y estantería | 280,830.00 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información  |  1´321,475.00  |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 22,736.00 |
| Otros equipos | 19,488.00 |
| Total  | **1´644,529** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2018 | 2017 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios | -5,969,971 | 27,929,045 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |

**V) 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.

1. **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden presupuestarias que se manejan son las siguientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEUDORAS** |  |  | **ACREEDORAS** |  |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 178,740,000.00 |  | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 168,835.10 |
| AMPLIACIONES Y MODIFICACIONES POSITIVAS | 48,550,865.84 |  | REDUCCIONES Y MODIFICACIONES NEGATIVAS | 730,002.89 |
| A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA |  |  | A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA |  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | -7,445,664.07 |  | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 226,392,027.85 |
| REDUCCIONES Y MODIFICACIONES NEGATIVAS | 26,277,934.60 |  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 178,740,000.00 |
| AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO |  |  | AMPLIACIONES Y MODIFICACIONES POSITIVAS | 74,098,797.55 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 272,727.50 |  | AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO |  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 233,733,799.52 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL DE DEUDORAS................................ | 480,129,663.39 |  | TOTAL DE ACREEDORAS.............................. | 480,129,663.39 |

1. **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**
2. **Introducción.**

Cumpliendo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental aplicables, con el fin de armonizar y transparentar el uso de los recursos públicos el Congreso del Estado de Tlaxcala presenta la cuenta pública armonizada que integra, la información contable, presupuestal y programática del ejercicio 2018; cuyo objetivo es que la sociedad tenga acceso y conocimiento del gasto real ejercido, ayuda a esta institución establecer una legislación acorde al contexto del estado que coadyuve a desarrollar los sectores económicos, sociales, culturales y políticos, de este modo generar una mejor calidad de vida entre los ciudadanos.

En relación al ejercicio fiscal 2018 se presenta la modificación al artículo cuarto del Título primero de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tlaxcala, por el cual se modifica el periodo legislativo para que a partir del día 29 de agosto de 2018 se inicie la Legislatura LXIII; por lo tanto la Legislatura LXII tuvo bajo su responsabilidad el periodo comprendido de Enero a Agosto y la Legislatura LXIII el periodo comprendido de Septiembre a Diciembre.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Se tuvo un incremento del 5% en el presupuesto del ejercicio dos mil dieciocho con respecto al ejercicio 2017; dicho aumento se proyectó para poder subsanar las prestaciones y sueldos del personal; así como derivados gastos que se generen para poder llevar a cabo las actividades que corresponden a esta entidad.

1. **Autorización e Historia**

La primer legislatura se instaló en el año 1857, era integrada por 8 diputados y 1 gobernador, dicha legislatura fue de 1857 a 1861; con el paso de los años hubo varias modificaciones; las últimas fueron en la LXI legislatura la cual se integró por 32 diputados y comprendió del 2014 al 2016; La LXII legislatura fue integrada por 25 diputados y el periodo es de 2017 al 31 de Agosto de 2018.

1. **Organización y Objeto Social**
2. **Objeto Social.**

**E**laborar las iniciativas, revisión, emisión y aprobación de leyes, decretos, acuerdos y reglamentos para su respectiva difusión de; también se encarga de la fiscalización de la cuenta pública y atención a la ciudadanía.

1. **Principal Actividad.**

Es un ente público encargado de elaborar las leyes, decretos, acuerdos y reglamentos que rigen el estado de Tlaxcala; así como atender a la ciudadanía que acude al palacio legislativo a realizar alguna gestión, derivado de dicha gestión les otorgan ayuda social.

1. **Ejercicio Fiscal.**

El ejercicio fiscal inicia el 01 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año.

1. **Régimen Jurídico**

El Congreso de Estado de Tlaxcala se rige a través de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, Ley Orgánica del Poder Legislativo del estado de Tlaxcala y el Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tlaxcala.

1. **Consideraciones Fiscales**

El Congreso de Estado de Tlaxcala es una persona moral no contribuyente del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta; solo es retenedor de Impuesto Sobre la Renta por salarios pagados y por el pago a personas que se encuentran bajo el régimen de honorarios a personas físicas por servicios profesionales y/o arrendamiento.

1. **Estructura Organizacional Básica**

****

1. **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no se realizaron contratos por fideicomisos.

1. **Base de preparación de los Estados Financieros**

La emisión de los Estados Financieros se ha realizado en base a la normatividad de la CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Debido al cambio en políticas, se implementa nuevo sistema de contabilidad SCGIII; por lo tanto la presentación de los Estados Financieros será de forma más detallada y en base a la normatividad de la CONAC.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no hubo registros significativos.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario**

No se manejan activos, pasivos en moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

|  |  |
| --- | --- |
| **ACTIVO** |  |
| ***Activo Circulante*** |  |
| Efectivo y Equivalentes |  1´786,721 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes |  33,930 |
| ***Total de Activos Circulantes*** |  **1´820,651** |
| ***Activo No Circulante*** |  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |  1,405,492 |
| Bienes Muebles | 14,833,557 |
| Activos Intangibles |  271,965 |
| ***Total de Activos No Circulantes*** | **16,511,0147** |
| ***Total del Activo*** | **18´331,665**  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |   |
|  |  |   |
|  |   |
|  |  |   |
|  |  |
|  |  |

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no se realizaron contratos de fideicomisos.

1. **Reporte de recaudación**

Durante el ejercicio fiscal 2018, se recaudaron multas a los municipios por: $ 71,165.00

1. **Información Sobre la Deuda**

Durante el ejercicio fiscal 2018, no se tiene contratada deuda pública.

1. **Calificaciones Otorgadas**

El ente no ha sido sujeto a una evaluación crediticia.

1. **Procesos de Mejora**

Dentro de las políticas de control interno, se implementan el siguiente procedimiento para tener un mejor control en los recursos.

Para la emisión de cheques y /o transferencias de pago a proveedores.

Primero el solicitante elabora su requisición de material la cual debe ir debidamente autorizada por los las personas correspondientes misma que será entregada al área de recursos materiales, para que dicha área realice la solicitud correspondiente al proveedor; en cuanto llega el material y la factura recursos materiales entrega lo solicitado al área y la factura con la requisición es entregada al área de recursos financieros dicha documentación debe ir debidamente autorizada para su pago; recursos financieros realiza la captura del documento en el sistema de contabilidad implementado para ser entregada con posterioridad al área de caja para su pago.

Para el pago de nómina.

Primero el área de recurso humanos descarga todas las incidencias de los trabajadores y personal en el sistema implementado se pasa a la secretaria administrativa para su autorización para posteriormente enviarla al jefe de recursos financieros le dé el visto bueno y sea entregada al área de caja para su pago.

1. **Información por Segmentos**

No se realiza información de manera segmentada.

1. **Eventos Posteriores al cierre**

No aplica, debido a que el ente no se ve afectado por afectaciones posteriores.

1. **Partes relacionadas**

No hay existencia de partes relacionadas.

1. **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 responsabilidad del emisor.”

