

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Durante el ejercicio fiscal 2019, 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
Gastos a Comprobar	63,930.00	BUENA
Anticipos de Nomina	89,000.00	BUENA
Anticipo a Proveedores Por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	21,598.80	BUENA
TOTAL	174,528.80	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Congreso del Estado de Tlaxcala 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	\$ 11'592,837.12	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCION DE BANCA

Para el registro de los intereses ganados por inversiones Financieras, se optó por política contable registrar el ingreso hasta el momento en que efectivamente sean depositados en la cuenta principal de gasto corriente.

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 Marzo de 2019. Quedando como a continuación se detalla:

1.2.5	TOTAL BIENES INMUEBLES	1'405,491.76
1.2.5	TOTAL BIENES MUEBLES	16'110,683.79
1.2.5	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	271,965.34

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	<u>1,405,491.76</u>
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<u>1,405,491.76</u>
1.2.4	BIENES MUEBLES:	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN:	
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,361,344.89
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	37,270.87
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	4,105,966.86
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>3,667,415.71</u>
1.2.4.1	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<u>13,171,998.33</u>




CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA

1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO:	
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	69,172.00
1.2.4.2.9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<u>353,667.01</u>
1.2.4.2	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<u>422,839.01</u>
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO:	
1.2.4.3.1	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	<u>8,465.18</u>
1.2.4.3	TOTAL EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	<u>8,465.18</u>
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE:	
1.2.4.4.1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	<u>1,604,530.00</u>
1.2.4.4	TOTAL VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>1,604,530.00</u>
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS:	
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	26,448.00
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	585,336.05
1.2.4.6.7	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	2,774.00
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	<u>48,952.00</u>
1.2.4.6	TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<u>663,510.05</u>
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS:	
1.2.4.7.1	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	<u>239,261.22</u>
1.2.4.7	TOTAL COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	<u>239,261.22</u>
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES:	
1.2.5.1	SOFTWARE	
1.2.5.1.1	SOFTWARE	<u>271,965.34</u>
1.2.5	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	<u>271,965.34</u>

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

Estimaciones y Deterioros

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2019, no se realizaron estimaciones de cuentas incobrables.

Otros activos

Durante el ejercicio primer trimestre de 2019, no existen otros activos.

Pasivo

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
IMPUESTOS Y DERECHOS RETENIDOS	2,055,313.84			
10% DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2,000.00			
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR		6,000,000.00		
FONDOS AJENOS RETENCIÓN POR CUENTA DE TERCEROS	266,482.98			
SINDICATOS	261,791.04			
PENSIONES CIVILES	442,407.65			170,613.11
TOTAL	3,028,000.51	6,000,000.00	0.00	170,613.11

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES




Ingresos de Gestión

Aprovechamientos de tipo corriente	13,518.40
Participaciones y Aportaciones	88, 824,476.02
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

Respecto al calendario de ingresos presentado y autorizado para el ejercicio fiscal 2019, existe una diferencia de 5,446,069.00 en el mes de enero 2019; Los cuales son considerados ingresos anticipados respecto a las ministraciones subsecuentes al primer trimestre 2019, esto debido al supuesto que se presenta al iniciar el ejercicio fiscal 2019. Según el Artículo 102 de la Constitución Política del Estado Libre y soberano de Tlaxcala donde enuncia: “si al iniciarse el año fiscal no se hubiere aprobado el presupuesto general correspondiente, continuara vigente el del año inmediato anterior, en tanto se expida aquél”.

PRONOSTICO DE INGRESOS ENERO 2018 AUTORIZADO	PRONOSTICO DE INGRESOS ENERO 2019 AUTORIZADO	ANTICIPO DE MINISTRACIONES SUBSECUENTES 2019
32, 130,000.00	26, 683,931.00	5, 446,069.00

Asignación de Gastos

CAPÍTULO	TOTAL 2018
SERVICIOS PERSONALES	24,214,866.09
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,701,473.03
SERVICIOS GENERALES	4,552,063.22
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	46,666,000.00
TOTAL	77,134,402.34

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

Al 31 de marzo de 2019 se tiene un Ahorro Contable de:

Resultado del Trimestre	11,703,592.08
-------------------------	---------------

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	242,934.02	3,872
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,592,837.12	1,782,849
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	11,835,771.14	1,786,722

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

Bienes	Importe
Muebles de oficina y estantería	299,765.67
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	395,330.92
Vehículos y Equipo Terrestre	581,950.00
Total	1'277,046.59

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




CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	11,703,592.08	-5,969,971
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.

Congreso del Estado de Tlaxcala Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$88,837,994.42
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
		\$0.00
	Incremento por variación de inventarios	\$0.00
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
	Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
	Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
		\$0.00
	Productos de capital	\$0.00
	Aprovechamientos capital	\$0.00
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$88,837,994.42

Congreso del Estado de Tlaxcala		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$78,411,448.93
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,277,046.59
Mobiliario y equipo de administración	\$695,096.59	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$581,950.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$3.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$77,134,402.34




b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

DEUDORAS		ACREEDORAS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	235,384,800.00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	149,897,359.60
AMPLIACIONES Y MODIFICACIONES POSITIVAS A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3,350,554.02	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	88,837,994.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	160,323,905.09	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	235,384,800.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	541,613.66	AMPLIACIONES Y MODIFICACIONES POSITIVAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3,350,554.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	10,909.10		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	77,858,926.17		
TOTAL DE DEUDORAS	<u>477,470,708.04</u>	TOTAL DE ACREEDORAS	<u>477,470,708.04</u>

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 primer trimestre 2019; 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.




2. Panorama Económico y Financiero

Se tuvo un incremento del 31.73% en el presupuesto del ejercicio 2019 con respecto al ejercicio 2018; dicho aumento se proyectó para poder subsanar las prestaciones y sueldos del personal en convenio laboral, el aumento en inflación anual a razón del 5%, el incremento en apoyo social a personas y aumento en personal de confianza para cubículos de diputados; así como derivados gastos que se generen para poder llevar a cabo las actividades que corresponden a esta entidad.

3. 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.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social.

Elaborar 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.

b) Principal Actividad.

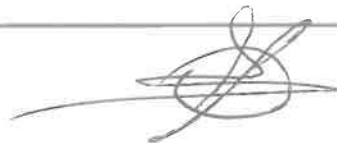
Es un ente público encargado de elaborar las leyes, decretos, acuerdos y reglamentos que rigen el estado de Tlaxcala; así como atender a la ciudadanía que acude al palacio legislativo a realizar alguna gestión, derivado de dicha gestión les otorgan ayuda social.

c) Ejercicio Fiscal.

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

d) 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.



e) 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.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Durante el primer trimestre de 2019, no se realizaron contratos por fideicomisos.

5. 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el primer trimestre 2019, no hubo registros significativos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No se manejan activos, pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

ACTIVO	
<i>Activo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	11'835,771.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	152,930.00
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	21,958.30
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<i>12'010,659.94</i>
<i>Activo No Circulante</i>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,405,491.76
Bienes Muebles	16,110,603.79
Activos Intangibles	271,965.34
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<i>17,788,060.89</i>
<i>Total de Activo</i>	<i>29,798,720.83</i>




9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el ejercicio primer trimestre de 2019, no se realizaron contratos de fideicomisos.

10. Reporte de recaudación

Durante el primer trimestre de 2019, se recaudaron multas a los municipios por: \$ 13,518.40

11. Información Sobre la Deuda

Durante el primer trimestre de 2019, no se tiene contratada deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas

El ente no ha sido sujeto a una evaluación crediticia.

13. 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.

14. Información por Segmentos

No se realiza información de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al cierre

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

16. Partes relacionadas

No hay existencia de partes relacionadas.

17. 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.”



DIP. JAVIER RAFAEL ORTEGA BLANCAS
PRESIDENTE DEL COMITÉ DE
ADMINISTRACION



C.P. NILS GUNNAR JAIME ROBLES ANDERSSON
SECRETARIA ADMINISTRATIVA