










Informe de Pasivos Contingentes

El congreso del estado de Tlaxcala mediante sus políticas del comité de administración durante el segundo trimestre del 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 elsegundo trimestre del 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 | 15,150 | Buena |
| 2017 Anticipo a Proveedores Bienes y servicios | 9,974,269 | Buena |
| 2018 Anticipo a Proveedores Bienes y servicios | 6,059,477 | Buena |

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

El ente no realiza ningún proceso de transformación.

**Inversiones Financieras**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018, no se tienen cuentas bancarias que manejen contrato de inversión financiera.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Con relación a los bienes muebles por cambio en las políticas contables e implementación del nuevo sistema el inventario de bienes muebles está en proceso de actualización; para realizar las modificaciones correspondientes y determinar la depreciación.

**Estimaciones y Deterioros**

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

**Otros activos**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018, la cuenta de otros activos no impacta financieramente.

**Pasivo**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | 90 días | 180 días | 365 días | Más de 365 días |
| Servicios personales por pagar a corto plazoImpuestos y Derechos RetenidosFondos Ajenos Retención por cuenta de tercerosSindicatosPensiones civiles (créditos)Pensiones civiles (fondo de retiro) |  19,2471,032,952 464,095 123,968 256,408 |  1,18517,559 | 35,074 |  1,613200,313 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Aprovechamientos de tipo corriente 38,280

Participaciones y Aportaciones 113,907,603

Otros Ingresos y Beneficios Varios 1,178,616

Dentro del rubro Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra la devolución de ISR del ejercicio 2017.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Ayudas sociales a personas 33,537,925 29.19%

Debido a una de las principales actividades de los diputados integrantes del Congreso de Estado de Tlaxcala que 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018 se tiene una variación en el patrimonio contribuido por un monto de $344,910.00, debido a una reclasificación.

En el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018 se tiene un ahorro de $224,944.00

**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 | 1,245,677 | 17,997,926 |
| 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 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1,245,677 | 17,997,926 |

2.Se adquirieron bienes muebles por un monto de $373,684.00 se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes** | **Importe** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 354,196 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  19,488 |
| Total  | 373,684 |

No se adquirieron bienes inmuebles e intangibles.

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 | 224,944 | 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 la 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ley de Ingresos estimada | 178,740,000 |  |
| Ley de ingresos por ejecutar |  | 69,816,720 |
| Modificaciones a la ley de ingresos | 6,201,219 |  |
| Ley de ingresos recaudada |  | 115,124,499 |
| Presupuesto de egresos aprobado |  | 178,400,000 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 69,667,980 |  |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado |  | 6,201,219 |
| Presupuesto de egresos devengado |  | 19,247 |
| Presupuesto de egresos pagado | 115,253,991 |  |

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 segundo trimestre 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.

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. En el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018 se tuvo un ahorro el cual se considera para subsanar gastos que se generen en los meses posteriores y así en el cierre del ejercicio se logre finalizar con un resultado favorable sin exceder del presupuesto.

1. **Autorización e Historia**

La instalación de la primera legislatura fue el 1857, era integrada por 8 diputados y 1 gobernador, dicha legislatura fue de 1857 a 1861; con el paso de los años ha tenido varios cambios y modificaciones; los últimos cambios que hubo fueron en la LXI legislatura la cual se integraba por 32 diputados el periodo fue de 2014 al 2016; al inicio de la LXII legislatura la integración es de 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 reglamentosque 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 ConstituciónPolítica 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 segundo trimestre del 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**

Derivado de la ampliación presupuestal del 2017 para la remodelación del Palacio Legislativo. Así como del cambio en políticas contables y el reconocimiento del remanente de ejercicios anteriores a 2017, se integró un remanente al 31 de diciembre de 2017 por un importe de $25,610,998.73.

Para el registro de dicho remanente se determina que las afectaciones que se realicen con ese remanente durante el ejercicio fiscal 2018 se realicen a la cuenta de Resultado del Ejercicio 2017, derivado de que en dicho ejercicio fiscal se obtuvo un resultado del ejercicio de $27,929,045.28. Esto con la finalidad de que en los informes financieros del 2018 solo se reflejen los movimientos contables y presupuestarios que corresponden a dicho ejercicio y presupuesto aprobado para el Congreso del Estado de Tlaxcala.

Durante el primer trimestre del 2018 se realizaron afectaciones con remanente del ejercicio fiscal 2017 que asciende a un monto de $9,168,014.33 y una reclasificación de $344,910.62.

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

No se manejan activos, pasivos en moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

Debido al cambio de políticas contables e implementación del sistema de contabilidad gubernamental III se está preparando el inventario y actualización del activo.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

1. **Reporte de recaudación**

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2018, se recaudaron multas a los municipios por: $38,280.00

1. **Información Sobre la Deuda**

Durante el segundo trimestre del 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.”

