





Informe de Pasivos Contingentes

El congreso del estado de Tlaxcala mediante sus políticas del comité de administración durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020 no creó reservas para el rubro de pasivos contingentes.

Dip. Javier Rafael Ortega Blancas

Presidente del Comité de Administración

C.P. Nils Gunnar Jaime Robles Andersson

Secretario Administrativo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Durante el ejercicio fiscal 2020, no se tienen fondos con afectación específica.

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

Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020 se cuenta con derechos a recibir en efectivo y equivalentes como se detalla:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Nombre De La Cuenta** | **Monto** |  |  |  |
| 1.1.2.3.1 | Gastos A Comprobar | 80,000.00 |
| 1.1.2.6 | Préstamos Otorgados A Corto Plazo | 4,166.70 |
|  | **Total Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes** | **84,166.70** |

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

El Congreso del Estado de Tlaxcala no realiza ningún proceso de transformación.

**Inversiones Financieras**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Nombre De La Cuenta** | **Monto** |

1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) 0.00

**Datos Informativos:**

**Contrato**

0504139888

**Distribución de Portafolio**

Fondo de Inversión de Deuda

**Institución**

Banco Mercantil Del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte

Al segundo trimestre se recibieron y registraron los rendimientos bancarios por inversiones.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se realizaron los registros contables en base a las normas del CONAC; así como el levantamiento físico de inventarios de bienes al 30 de junio de 2020. Quedando como a continuación se detalla:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.2.3** | **Total bienes inmuebles** | **7´605,491.76** |
| **1.2.4** | **Total bienes muebles** | **19´312,097.23** |
| **1.2.5** | **Total activos intangibles** | **271,965.34** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **cuenta** | **concepto** | **importe** |
| **1.2.3** | **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:** |  |
| 1.2.3.1 | Terrenos | 6,200,000.00 |
| 1.2.3.3 | Edificios no habitacionales | 1,405,491.76 |
|  | **Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso** | **7,605,491.76** |
|  |  |  |
| **1.2.4** | **Bienes muebles:** |  |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y equipo de administración:** |  |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de oficina y estantería | 5,697,244.58 |
| 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 | 5,428,435.54 |
| 1.2.4.1.9 | Otros mobiliarios y equipos de administración | 3,726,253.05 |
| **1.2.4.1** | **Total mobiliario y equipo de administración** | **14,889,204.04** |
|  |  |  |
| **1.2.4.2** | **Mobiliario y equipo educacional y recreativo:** |  |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y aparatos audiovisuales | 187,236.01 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras fotográficas y de video | 113,656.72 |
| 1.2.4.2.9 | Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 353,667.01 |
| **1.2.4.2** | **Total mobiliario y equipo educacional y recreativo** | **654,559.74** |
|  |  |  |
| **1.2.4.3** | **Equipo e instrumental médico y de laboratorio:** |  |
| 1.2.4.3.1 | Equipo médico y de laboratorio | 8,465.18 |
| **1.2.4.3** | **Total equipo e instrumental médico y de laboratorio** | **8,465.18** |
|  |  |  |
| **1.2.4.4** | **Vehículos y equipo de transporte:** |  |
| 1.2.4.4.1 | Vehículos y equipo terrestre | 2,850,532.00 |
| **1.2.4.4** | **Total vehículos y equipo de transporte** | **2,850,532.00** |
|  |  |  |
| **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 | 591,901.05 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y máquinas-herramienta | 2,774.00 |
| 1.2.4.6.9 | Otros equipos | 48,952.00 |
| **1.2.4.6** | **Total maquinaria, otros equipos y herramientas** | **670,075.05** |
|  |  |  |
| **1.2.4.7** | **Colecciones, obras de arte y objetos valiosos:** |  |
| 1.2.4.7.1 | Bienes artísticos, culturales y científicos | 239,261.22 |
| **1.2.4.7** | **Total colecciones, obras de arte y objetos valiosos** | **239,261.22** |
|  |  |  |
| **1.2.5** | **Activos intangibles:** |  |
| 1.2.5.1 | Software |  |
| 1.2.5.1.1 | Software | 271,965.34 |
| **1.2.5** | **Total activos intangibles** | **271,965.34** |

En los anexos a esta información financiera se integra de forma analítica el rubro de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

**Estimaciones y Deterioros**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, no se realizaron estimaciones de cuentas incobrables.

**Otros activos**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, no existen otros activos.

**Pasivo**

El monto del pasivo total al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020 es de $2, 822,077.24 y su integración se detalla a continuación:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **90 DÍAS** | **180 DÍAS** | **365 DÍAS** | **MAS DE 365 DÍAS** |
| **Impuestos y Derechos (18% Pensiones Civiles de Tlaxcala)** | 267,893.95 |  |  |  |
| **Impuestos Sobre la Renta Retenido Sueldos y Salarios** | 1,591,870.23 |  |  |  |
| **Pensiones Civiles de Tlaxcala (12% Retención)** | 177,168.00 |  |  |  |
| **10% de Impuesto Sobre la Renta Honorarios Puros** | 5,000.32 |  |  |  |
| **Fondos Ajenos Retención por Cuenta de Terceros** | 63,898.33 |  |  |  |
| **Sindicatos** | 185,926.95 |  |  |  |
| **Créditos a Trabajadores Pensiones Civiles de Tlaxcala** | 189,588.48 |  |  |  |
| **Fondo de Retiro de Trabajadores** |  |  |  | 340,730.98 |
| **Total** | **2,481,346.26** | **0.00** | **0.00** | **340,730.98** |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Productos 303,632.94

Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios de los poderes leg. y judicial 8,687,996.00

Multas - Municipios/Entes Públicos 126,600.64

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos deriv. d/colab. fiscal, f. dist. de aport,transf, asig, subs y subv y p y jub**

Transferencias y Asignaciones 134, 704,672.00

Ajustes Trimestrales 13, 610,052.33

**Asignación de Gastos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1000 | Servicios Personales | 54,038,500.58 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 4,565,336.28 |
| 3000 | Servicios Generales | 16,086,324.70 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 70,630,548.00 |

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

Al 30 de Junio de 2020 se tiene un Ahorro Contable de:

|  |  |
| --- | --- |
| Resultado del Trimestre | 12,112,244.35 |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **2020** | **2019** |
| 1.1.1.1 | Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2 | Bancos/Tesorería | 14,049,013.30 | 4,716,515.93 |
| 1.1.1.3 | Bancos/Dependencias Y Otros | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 0.00 | 12.64 |
| 1.1.1.5 | Fondos Con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.6 | Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.9 | Otros Efectivos Y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
|  | **Total** | **14,049,013.30** | **4,716,528.57** |

1. Se adquirieron bienes al segundo trimestre de 2020 como a continuación se detallan:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes** | **Importe** |
| Terrenos | 0.00 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 234,060.82 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 311,183.01 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 24,338.94 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 0.00 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 0.00 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 1,246,002.00 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 0.00 |
| **TOTAL** | **1,815,584.77** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2019 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios | 12,112,244.35 | 17,525,827.70 |
| 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 30 de Junio de 2020** | | | | | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | | | | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | | |  | | **157,432,953.91** | |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | | |  | | **0.00** | |
| 2.1 | Ingresos financieros | | 0.00 | |  | |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios | | 0.00 | |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | 0.00 | |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | | 0.00 | |  | |
| 2.5 | Otros ingresos y beneficios varios | | 0.00 | |  | |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios | | 0.00 | |  | |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | | |  | | **0.00** | |
| 3.1 | Aprovechamientos patrimoniales | | 0.00 | |  | |
| 3.2 | Ingresos derivados de financiamientos | | 0.00 | |  | |
| 3.2 | Otros Ingresos presupuestarios no contables | | 0.00 | |  | |
|  | |  | |  | |  | |
| **4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | | |  | | **157,432,953.91** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Congreso del Estado de Tlaxcala** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2020** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | |  | **147,136,294.33** |
|  |  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | |  | **1,815,584.77** |
| 2.1 | Materias primas y materiales de producción y comercialización | 0.00 |  |
| 2.2 | Materiales y suministros | 0.00 |  |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 569,582.77 |  |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 |  |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |  |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | 1,246,002.00 |  |
| 2.7 | Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |  |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 |  |
| 2.9 | Activos biológicos | 0.00 |  |
| 2.10 | Bienes inmuebles | 0.00 |  |
| 2.11 | Activos intangibles | 0.00 |  |
| 2.12 | Obra pública en bienes de dominio publico | 0.00 |  |
| 2.13 | Obra pública en bienes propios | 0.00 |  |
| 2.14 | Acciones y participaciones de capital | 0.00 |  |
| 2.15 | Compra de títulos y valores | 0.00 |  |
| 2.16 | Concesión de Prestamos | 0.00 |  |
| 2.17 | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |  |
| 2.18 | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |  |
| 2.19 | Amortización de la deuda publica | 0.00 |  |
| 2.20 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 |  |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |  |
|  |  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | |  | **0.00** |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 |  |
| 3.2 | Provisiones | 0.00 |  |
| 3.3 | Disminución de inventarios | 0.00 |  |
| 3.4 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |  |
| 3.5 | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |  |
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | |  | **145,320,709.56** |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DEUDORAS** |  | **ACREEDORAS** |  |
| Ley de ingresos estimada | 253,188,985.00 | Ley de ingresos por ejecutar | 119,372,155.54 |
| Ampliaciones y modificaciones positivas a la ley de ingresos estimada | 23,616,124.45 | Ley de ingresos devengada | 0.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 129,668,815.12 | Ley de ingresos recaudada | 157,432,953.91 |
| Reducciones y modificaciones negativas al presupuesto de egresos aprobado | 839,909.07 | Presupuesto de egresos aprobado | 253,188,985.00 |
| Presupuesto de egresos devengado | 267,893.95 | Ampliaciones y modificaciones positivas al presupuesto de egresos aprobado | 24,456,033.52 |
| Presupuesto de egresos ejercido | 0.00 |  |  |
| Presupuesto de egresos pagado | 146,868,400.38 |  |  |
| **Total de deudoras** | **554,450,127.97** | **Total de acreedoras** | **554,450,127.97** |

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 2020; 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 en el presupuesto autorizado del ejercicio 2020 con respecto al ejercicio autorizado 2019 en un 7.47292% sobre el monto autorizado, 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 diversos 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, revisar, emitir y aprobar leyes, decretos, acuerdos y reglamentos para su respectiva difusión, 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.

El ejercicio legislativo inicia el 30 de agosto del año de que se trate y culmina el 29 de agosto del año inmediato siguiente.

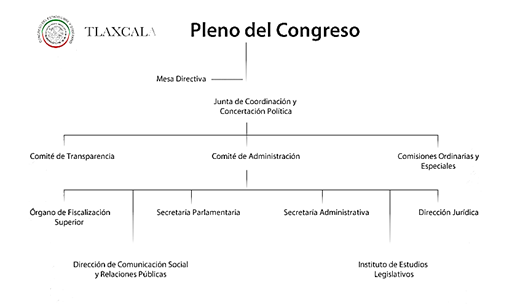
1. **Régimen Jurídico**

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 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 de 2020, no se realizaron contratos por fideicomisos.

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

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

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Durante el ejercicio fiscal 2020 se afectara al gasto el remanente generado del ejercicio fiscal 2019, el cual asciende a un monto de 1, 014,443.18

Motivo por el cual en la presentación de los informes contables y presupuestarios parecería que el gasto es mayor al ingreso, sin embargo el origen de esta diferencia corresponde a dicho remanente. Al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020 el monto devengado por este concepto corresponde a un monto de 752,904.90

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

No se manejan activos y pasivos en moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

|  |  |
| --- | --- |
| **ACTIVO** |  |
| **Activo Circulante** |  |
| Efectivo y Equivalentes | 14,049,013.30 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 84,166.70 |
| Derechos a Recibir Bienes y Servicios | 0.00 |
| Total de Activos Circulantes | **14,133,180.00** |
| **Activo No Circulante** |  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 7,605,491.76 |
| Bienes Muebles | 19,312,097.23 |
| Activos Intangibles | 271,965.34 |
| **Total de Activos No Circulantes** | **27,189,554.33** |
| **Total de Activo** | **41,322,734.33** |

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, no se realizaron contratos de fideicomisos.

1. **Reporte de recaudación**

Al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, se recaudaron multas a los municipios por: $ 126,600.64

1. **Información Sobre la Deuda**

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, 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 recursos humanos descarga todas las incidencias de los trabajadores y personal en el sistema implementado, se envía a la Secretaría administrativa para su autorización para posteriormente enviarla al jefe de recursos financieros, 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 se tienen eventos posteriores al cierre del segundo trimestre 2020.

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”.

PRESIDENTE DEL COMITÉ DE

ADMINISTRACIÓN

DIP. JAVIER RAFAEL ORTEGA BLANCAS

C.P. NILS GUNNAR JAIME ROBLES ANDERSSON

SECRETARIO ADMINISTRATIVO