

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

	2015	2014
Bancos / Tesorería	453.0	174.0
Total	453.0	174.0

Incluye los Recursos Asignados por la Secretaria de Finanzas, como subsidios y transferencias, cabe hacer mención que el saldo de Bancos corresponde a la suma del importe de cuentas por pagar a corto plazo, liquidadas en el mes de enero 2016 a cargo del Congreso del Estado así como remante para cubrir gastos al inicio de ejercicio.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Obra Pública	11,606.0	11,606.0
Total	11,606.0	11,606.0

Este rubro representa el monto de Construcciones y las cuales corresponden a obras del H. Congreso del Estado concluidas al 100%.

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,971.0	11,644.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,358.0	4,358.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5.0	5.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	234.0	231.0
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	458.0	458.0
Total	17,026.0	16,697.0

Este rubro representa el monto de los bienes muebles que sirven para el desempeño de las actividades del H. Congreso del Estado.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO	10.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	20.00
EQUIPO DE CÓMPUTO	33.30

Concepto	2015	2014
DEPRECIACION ACUMULADA	484.0	169.0
Total	484.0	169.0

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Nota:

***De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.**

*** Se registró póliza al 31 de diciembre por el registro de la depreciación correspondiente a las adquisiciones del ejercicio 2015 por un monto de \$ 314,976.42 (Trescientos Catorce Mil Novecientos Setenta y Seis Pesos.42/100 M.N.)**

Cabe hacer la aclaración que existe una variación en los Estados Financieros correspondientes al mes de diciembre de 2015 presentados a la Auditoría Superior del Estado, contra los Estados Financieros que se integran a la Cuenta Pública del ejercicio 2015, esta variación es por el cálculo de la depreciación en el ejercicio 2015.

Pasivo

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	204.0	
Provisiones a Corto Plazo		156.0
Total	204.0	156.0

En este rubro se consideran los impuestos por pagar, así como provisión de pasivos del H. Congreso del Estado al cierre de los ejercicios 2014 y 2015.

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	28,397.0	28,151.0
Total	28,397.0	28,151.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
PATRIMONIO	27,097.0
Total	27,097.0

Representa los incrementos de los bienes del H. Congreso y los cuales incrementan el Patrimonio

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO Y DESAHORRO	116.0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,184.0
Total	1,300.0

El resultado del ejercicio ahorro y desahorro representa la suma de los resultados de la gestión del H. Congreso del Estado y es el resultado de los ingresos devengados en el periodo contra los gastos del mismo. El resultado de ejercicios anteriores representa los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	182,165.0	166,313.0
INGRESOS FINANCIEROS	215.0	198.0
Total	182,380.0	166,511.0

Corresponde a las transferencias recibidas por el Congreso del Estado de la Secretaría de Finanzas, a su vez de los rendimientos correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento:

Se integra por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales de los ejercicios 2015 y 2014.

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	95,502.0	95,955.0
Total	95,502.0	95,955.0

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que prestó sus servicios en el H. Congreso del Estado durante los ejercicios 2014 y 2015, tales como Sueldos, Honorarios Asimilables a Salarios, Seguridad Social, así como otras prestaciones.

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,583.0	5,139.0
Total	5,583.0	5,139.0

Asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de insumos para el desempeño de las actividades del H Congreso del Estado.

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	80,692.0	64,224.0
Total	80,692.0	64,224.0

Asignaciones destinadas para la contratación y adquisición de Servicios a particulares para las actividades del H. Congreso del Estado.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Ayudas sociales	172.0	361.0
Total	172.0	361.0

Son asignaciones destinadas al apoyo y ayudas sociales otorgadas por el H. Congreso del Estado.

Otros Gastos

Concepto	2015	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	315.0	169.0
Total	315.0	169.0

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Son erogaciones que realiza por concepto de pérdida de valor del bien el H. Congreso del Estado.

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Total	279.0	-123.0

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
	147,822.0	182,278.0	34,456.0	23.31
Total	147,822.0	182,278.0	34,456.0	23.31

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
	147,822.0	182,380.0	34,558.0	23.38
Total	147,822.0	182,380.0	34,558.0	23.38

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	147,822.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	182,859.0
Ley de Ingresos Recaudada	182,380.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	147,822.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	182,862.0
Presupuesto de Egresos Devengado	182,278.0
Presupuesto de Egresos Pagado	182,278.0

En el rubro de cuentas de orden el presupuesto autorizado al H. Congreso del Estado se comprometió, se devengó, se ejerció y se pagó en su totalidad por el ejercicio 2015

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El ejercicio del Poder Legislativo se deposita en una Asamblea de Diputados que se denomina Congreso del Estado de Puebla, el cual se integra por 26 Diputados electos por el principio de mayoría relativa y hasta 15 Diputados electos por el principio de representación proporcional; el Congreso del Estado de Puebla, formula y aprueba su presupuesto anual de egresos y tiene plena autonomía para su ejercicio, así como para organizarse administrativamente, sus principales facultades son expedir, reformar, y derogar leyes y decretos para el buen gobierno del Estado y constante mejoramiento económico, social y cultural del Pueblo.

Información Contable

Estado de flujo de efectivo presenta los principales cambios ocurridos en los resultados financieros, así como los recursos utilizados en su operación

Estado de actividades refleja los recursos recibidos y utilizados en la operación y el resultado que afectará o modificará el patrimonio

Estado de Situación Financiera incluye información relevante de Activo, Pasivo y Hacienda Pública.

Información Presupuestaria

Refleja el comportamiento de los Ingresos y de los Egresos del presupuesto para el ejercicio fiscal 2015

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Información Financiera y Presupuestal está preparada en base al manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El sistema Contable cumple con el registro presupuestal y contable establecido en los lineamientos emitidos por el CONAC

Bienes Muebles e Inmuebles

Mobiliario y Equipo.- se registra a su costo de adquisición, su aplicación es de un activo fijo en el Estado de Posición Financiera.

Los bienes Inmuebles no se han incorporado al Patrimonio, ya que no son propiedad del Congreso del Estado y solo se tienen en comodato, como es el caso de los edificios en donde radica el Poder Legislativo (5 poniente y Mesón del Cristo).

Los datos Presupuestales y patrimoniales deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para efectuar evaluaciones o tomar decisiones.

Patrimonio

Patrimonio.- Está integrado por los activos fijos que son propiedad del H. Congreso del Estado (patrimonio de inversión) y por los remanentes de operación.

Reconocimiento de Ingresos

Ingresos.- se reconocen en el momento en que efectivamente se recibe y no cuando se obtiene el oficio de autorización por parte de la Secretaria de Finanzas.

CONGRESO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Reconocimiento de Gastos

Egresos.- se reconocen en el momento en que se pagan y no cuando se devengan, con excepción de los pasivos por concepto de impuestos pendientes de pago.

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

Responsables

DIP. CARLOS MARTÍNEZ AMADOR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO Y
COORDINACIÓN POLÍTICA

LIC. MARCELINO SÁNCHEZ RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS