

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **H. Congreso del Estado de Colima**, valuados y elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros de este Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez, al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El Activo se compone de fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **H. Congreso del Estado de Colima**, para legislar y la operatividad del ente público, el cual se integra como se detalla a continuación:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio de 2019, asciende a \$8,412,455.72, el cual representa el 75.54 por ciento del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como pagos de impuestos y otras contribuciones; así como también para cubrir gastos menores y emergentes.

CONCEPTO	IMPORTE
Bancos/Tesorería	8,404,455.72
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	8,000.00
Total:	8,412,455.72

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$2,724,077.81, el cual representa el 24.46 por ciento del total del activo circulante, que corresponde a ejercicios anteriores y actual; se integra por los deudores pendientes de recuperar de ejercicios anteriores y actual, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias para su depuración.

CONCEPTO	IMPORTE
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,684,077.81
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	40,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
Total:	2,724,077.81

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$0.00, el cual representa el 0.00 por ciento del activo circulante, que corresponde a anticipos pendientes de recuperar del ejercicio actual, el cual se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, derivado de los anterior, se están realizando las gestiones necesarias para su recuperación.

CONCEPTO	IMPORTE
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
Total:	0.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **H. Congreso del Estado de Colima**, los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, como son Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de Junio de 2019, este rubro asciende a \$13,250,229.20, que representa el 99.84 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	6,552,600.78
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	165,802.61
Vehículos y Equipo de Transporte	5,562,179.85
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	911,645.96
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	58,000.00
Total:	13,250,229.20

Activos Intangibles

El saldo al 30 de Junio de 2019, en este rubro asciende a \$21,272.10, el cual representa 0.16 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	IMPORTE
Software	649.00
Licencias	20,623.10
Total:	21,272.10

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **H. Congreso del Estado de Colima**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de Junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente Pasivo Circulante o Corto Plazo, es decir aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$3,869,487.47 al 30 de Junio de 2019, y representa el 99.42 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengadas no pagadas de ejercicios anteriores, así como los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendientes de pago.

Además se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Nómina 2%, I.S.R. Sueldos, I.S.R. Asimilables, Retención del 10% por Arrendamientos y Honorarios, e igualmente retenciones a terceros como son Instituto de Pensiones, Sindicato de Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado, Seguros Grupo Provincial, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	132,838.10
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	310,190.13
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,420,917.40
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,501.46
Ajustes de Diferencias	40.38
Total:	3,869,487.47

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro se integra por la existencia de una obligación legal o asumida resultado de un evento pasado a cargo del ente público, y fue creada para la provisión telefónica de la pasada legislatura.

CONCEPTO	IMPORTE
Otras Provisiones a Corto Plazo	22,608.21
Total:	22,608.21

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el H. Congreso del Estado de Colima, cuya diferencia positiva o negativa, determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este período refleja un ahorro de \$4,210,245.36.

Ingresos de Gestión

Comprende el importe de los rendimientos financieros generados hasta el 30 de Junio de 2019.

CONCEPTO	IMPORTE
Rendimientos Financieros	241,407.62
Total:	241,407.62

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que el Gobierno del Estado de Colima, realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades propias del H. Congreso del Estado de Colima, y al 30 de Junio de 2019, su importe asciende a la cantidad de \$45,823,783.80.

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	45,823,783.80
Total:	45,823,783.80

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	30,494,231.18
Materiales y Suministros	1,239,147.98
Servicios Generales	2,861,163.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Asignaciones al Sector Público	4,427,870.94
Pensiones y Jubilaciones	2,832,532.05
Total:	41,854,946.06

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **H. Congreso del Estado de Colima**, se obtuvo un saldo de \$20,515,939.15 al 30 de Junio de 2019.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido de la actualización de la Hacienda Pública y el resultado positivo al periodo que se informa.

CONCEPTO	IMPORTE
Patrimonio Contribuido	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	6,256,177.07
Patrimonio Generado	
Resultado de Ejercicios Anteriores	7,031,693.20
Resultado del Ejercicio 2018 (Ahorro/Desahorro)	3,017,823.52
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,210,245.36
Total:	20,515,939.15

Patrimonio Contribuido

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Representa el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables en términos de las disposiciones que resulten aplicables.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	IMPORTE
Patrimonio Contribuido Actualización de la Hda. Púb./Patrimonio	Estado de Situación Financiera Hda, Púb./Patrimonio	6,256,177.07

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$4,210,245.36 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	IMPORTE
Patrimonio Generado Resultado del Ejercicio	Estado de Actividades	4,210,245.36

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo de ejercicios anteriores

CONCEPTO	PROCEDENCIA	IMPORTE
Patrimonio Generado Resultado de Ejercicios Anteriores	Estado de Situación Financiera Hda. Púb./Patrimonio Generado	10,049,516.72

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Muestra los flujos de efectivo del **H. Congreso del Estado de Colima**, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, igualmente proporciona una base para evaluar la capacidad del Ente, para generar efectivo y equivalentes de efectivo, y su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo en Bancos/Tesorería	8,404,455.72	7,803,178.86
Efectivo en Bancos/Dependencia	0.00	0.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros	8,000.00	18,000.00
Total:	8,412,455.72	7,821,178.86

CONCEPTO	IMPORTE
Adquisición de Bienes Muebles	38,529.74
Total:	38,529.74

Corresponde a la adquisición de bienes muebles al 30 de Junio de 2019.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES

Descripción	Importe	Total
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		46,065,191.42
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>	
<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>	
<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
<i>Productos de capital</i>	<i>0.00</i>	
<i>Aprovechamientos capital</i>	<i>0.00</i>	
<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>	
INGRESOS CONTABLES		46,065,191.42

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		41,891,223.05
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		36,276.99
<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	<i>36,276.99</i>	
<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	<i>0.00</i>	
<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	<i>0.00</i>	
<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	<i>0.00</i>	
<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	<i>0.00</i>	
<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	<i>0.00</i>	
<i>Activos biológicos</i>	<i>0.00</i>	
<i>Bienes inmuebles</i>	<i>0.00</i>	
<i>Activos intangibles</i>	<i>0.00</i>	
<i>Obra pública en bienes propios</i>	<i>0.00</i>	
<i>Acciones y participaciones de capital</i>	<i>0.00</i>	
<i>Compra de títulos y valores</i>	<i>0.00</i>	
<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	<i>0.00</i>	
<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	<i>0.00</i>	
<i>Amortización de la deuda pública</i>	<i>0.00</i>	
<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	<i>0.00</i>	
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	<i>0.00</i>	
<i>Provisiones</i>	<i>0.00</i>	
<i>Disminución de inventarios</i>	<i>0.00</i>	
<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>	
<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros Gastos</i>	<i>0.00</i>	
<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	<i>0.00</i>	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		41,854,946.06