

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019** **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del H. Congreso del Estado, es aceptable al cierre de Septiembre de 2019, debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por el Gobierno del Estado de Colima fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financieramente.

Autorización e Historia

Fecha de Creación.- El 19 de junio de 1857 se instaló la Legislatura I del Estado de Colima, siendo Mandatario el General Manuel Álvarez, electo por unanimidad de votos.

Principales Cambios en su Estructura.- Al inicio de la I Legislatura el cargo de Diputados era Honorario, siendo está integrada por 7 Diputados y 5 Comisiones. Actualmente se conforma por 25 Diputados siendo estos 16 de mayoría relativa y 9 por la vía plurinominal. Los actuales 25 Diputados devengan por su trabajo legislativo la percepción denominada Dieta.

Organización y Objeto Social

Objeto Social.- Contribuir al mejoramiento integral de las condiciones de vida de los colimenses a través de políticas públicas que permitan al estado mantener la estabilidad política, garantizar el respeto a la legalidad y contribuir notablemente a la gobernanza, aprobando el marco jurídico correspondiente.

Principal Actividad.- Función Legislativa

Ejercicio Fiscal.- 2019.

Régimen Jurídico.- Poder Legislativo del Estado de Colima

Consideraciones Fiscales.- Persona Moral No Contribuyente, Retenedor de ISR e IVA

Estructura Organizacional.- Comisión de Gobierno Interno y Acuerdos Parlamentarios, Oficialía Mayor, Dirección de Procesos Legislativos, Dirección de Servicios Documentarios, Dirección de Administración, Finanzas y Servicios Generales, Dirección de Comunicación Social y Contraloría.

Fideicomisos, Mandatos.- No Aplica

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El H. Congreso del Estado ha observado en tiempo y forma las normas y disposiciones que ha emitido el CONAC, así como las disposiciones afectas a la Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental del H. Congreso del Estado de Colima, se encuentra sustentado en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, el registro de sus operaciones y la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Políticas de Contabilidad Significativas

Beneficios a Empleados.- Los contemplados en la Ley de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Colima y sus Organismos Descentralizados.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el H. Congreso del Estado de Colima, todas las operaciones son efectuadas en moneda nacional.

Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del período y al cierre de septiembre de 2019, presenta una variación positiva de \$5,130,625.59

Descripción	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	19,284,790.27	92,358,770.79	87,228,145.20	24,415,415.86	5,130,625.59
ACTIVO CIRCULANTE	6,048,593.46	92,278,826.05	87,224,919.95	11,102,499.56	5,053,906.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,495,010.23	76,797,174.92	76,104,751.11	6,187,434.04	692,423.81
BANCOS/TESORERIA	5,477,010.23	76,797,174.92	76,086,751.11	6,187,434.04	710,423.81
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	18,000.00	0.00	18,000.00	0.00	-18,000.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	406,031.23	15,481,651.13	10,972,616.84	4,915,065.52	4,509,034.29
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	406,031.23	15,134,748.27	10,665,713.98	4,875,065.52	4,469,034.29
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00	49,178.56	9,178.56	40,000.00	40,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	297,724.30	297,724.30	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	147,552.00	0.00	147,552.00	0.00	-147,552.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	147,552.00	0.00	147,552.00	0.00	-147,552.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	13,236,196.81	79,944.74	3,225.25	13,312,916.30	76,719.49
BIENES MUEBLES	13,214,924.71	79,944.74	3,225.25	13,291,644.20	76,719.49
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,517,296.29	71,944.74	3,225.25	6,586,015.78	68,719.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	165,802.61	8,000.00	0.00	173,802.61	8,000.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,562,179.85	0.00	0.00	5,562,179.85	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	911,645.96	0.00	0.00	911,645.96	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	58,000.00	0.00	0.00	58,000.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	21,272.10	0.00	0.00	21,272.10	0.00
SOFTWARE	649.00	0.00	0.00	649.00	0.00
LICENCIAS	20,623.10	0.00	0.00	20,623.10	0.00
TOTAL	19,284,790.27	92,358,770.79	87,228,145.20	24,415,415.86	5,130,625.59

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

Reporte de la Recaudación

No Aplica

Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

Calificaciones Otorgadas

No Aplica

Proceso de Mejora

No Aplica

Información por Segmentos

No Aplica

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

OFICIAL MAYOR

DIRECTOR DE ADMINISTRACION, FINANZAS Y
SERVICIOS GENERALES

LIC. ELIGIO ALDAMA MORALES

C.P. HUMBERTO GARCIA RUELAS