NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre del año 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose.
- Notas de Memoria.
- Notas de Gestión Administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE DURANGO

Activo.

- **Efectivo y Equivalentes.**

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el H. Congreso del Estado, en cuentas bancarias en moneda nacional. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Banco Santander-Serfin cta-7704	432,974.00	1,410,666.00
Banco Santander-Serfin cta-7749	8,215,004.00	26,675,011.00
Banco Santander-Serfin cta-7721	1,898,058.00	11,811,402.00
Fondos fijos de caja	0	25,000.00
SUMA	10,546,036.00	39,922,079.00

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.**

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Gastos a comprobar	0	44,322.00
Deudores diversos	1,194,663.00	446,278.00
Subsidio al empleo	0	482.00
SUMA	1,194,663.00	491,082.00

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios.**

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Anticipo a proveedores	187,192.00	1,069,457.00

- **Inventarios y Almacenes.**

En el H. Congreso del Estado, no existen bienes para transformación o consumo.

- **Inversiones Financieras.**

En el H. Congreso del Estado, no existen registros de Inversiones Financieras.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del H. Congreso del Estado.

Se presenta la integración de los bienes inmuebles:

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Edificio Calle Zaragoza 320 Sur / Zona Centro	2,500,000.00	2,500,000.00
Edificio Calle Zaragoza 328 Sur/ Zona Centro	370,598.00	370,598.00
Edificio Calle 5 de Febrero 1115 Pte./ Zona Centro	4,876,201.00	4,876,201.00
Edificio Calle Zaragoza 326 Sur / Zona Centro	3,000,000.00	3,000,000.00
Suma	10,746,799.00	10,746,799.00

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles:

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Mobiliario y equipo de administración	6,245,534.00	6,035,835.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,057,748.00	1,510,043.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10,100.00	10,100.00
Equipo de transporte	6,307,656.00	1,976,418.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	560,687.00	579,298.00
Bienes artísticos, culturales y científicos	27.00	371,200.00
Suma	15,181,752.00	10,482,894.00

Se presenta la integración de Intangibles:

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Software	5,308.00	89,680.00
Licencias informáticas e intelectuales	833,240.00	903,224.00
Suma	838,548.00	992,904.00

Pasivo.

Este género se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante, en el primero incide un pasivo por concepto de cuentas por pagar a corto plazo, y en el segundo concepto no existe obligación alguna al 30 de septiembre de 2018. A continuación se presenta la integración de dicho rubro:

(Pesos)

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2017
Retenciones por pagar (ISR, Dirección de Pensiones, seguros)	1,693,473.00	1,598,697.00
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo y cuenta puente pasivo.	5,279,607.00	3,900,504.00
Suma	6,973,080.00	5,499,202.00

ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio se compone esencialmente de los activos no circulantes netos provenientes de antiguas legislaturas, incrementados por los montos erogados en gastos de inversión (activos no circulantes) de ejercicios anteriores y del año en curso.

Resultado del Ejercicio: El monto de \$-10,471,072.00 representa la diferencia entre los ingresos recibidos al 30 de septiembre del presupuesto 2018, menos el rubro de gastos de funcionamiento y operación durante este periodo.

Esta diferencia a su vez, al cierre del ejercicio, corresponde al monto de los incrementos netos del activo no circulante que fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos y que constituye el incremento al patrimonio de la Institución.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el gasto de inversión acumulado de periodos anteriores, que constituye el patrimonio de la institución. Su saldo al cierre del año es de \$33,735,053.00.

Por lo anterior, se presenta un importe neto por \$23,263,981.00.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio, el cual fue de \$-10,471,072.00.

Ingresos y otros beneficios

Ingresos de la gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios: En esta cuenta se registra el importe de la ampliación presupuestal de recursos por concepto de ingresos excedentes relacionados con intereses generados en las cuentas bancarias. Durante el periodo se reconocieron \$348,883.00.

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

Las transferencias internas que recibió el H. Congreso del Estado de Durango al 30 de septiembre del presente año ascienden a \$188,966,139.00.

Otros ingresos y beneficios

No existen otros ingresos y beneficios al 30 de septiembre de 2018.

Gastos y otras pérdidas

Gastos de funcionamiento

Servicios Personales: Representa las erogaciones por concepto de remuneraciones devengadas de los servidores públicos, prestaciones económicas, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. En este periodo se registraron \$82,067,599.00.

Materiales y Suministros: Comprende el registro del consumo de bienes requeridos para el desempeño de la Institución, los cuales son: materiales y útiles de oficina, productos de limpieza y aseo, materiales para mantenimiento de muebles e inmuebles, refacciones y herramientas menores, productos alimenticios, material didáctico, consumibles para el equipo de cómputo e impresoras, entre otros. Durante el periodo se registraron consumos por \$12,676,181.00.

Servicios Generales: Las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefonía, agua, correos, telégrafos y mensajería, viáticos y pasajes del personal comisionado, primas de seguros, servicios profesionales por los conceptos de asesorías, consultorías, capacitación, servicio de informática y estudios e investigaciones, gastos de publicaciones y difusión, entre otras. El importe ejercido al 30 de septiembre del año presente es de \$103,042,901.00.

H. Congreso del Estado de Durango Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$188,966,139.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$348,883.00
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$348,883.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$189,315,022.00

H. Congreso del Estado de Durango		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$197,786,681.00

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,781,062.00
Mobiliario y equipo de administración	\$237,608.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$88,926.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,308,672.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$61,836.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$16,140.00	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$67,880.00	
Obra pública en bienes propios	\$0	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0	

H. CONGRESO DEL ESTADO DE DURANGO

(ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0

3. Más Gastos Contables No Presupuestales		\$1,999,413.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,857,093.00	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos	\$142,320.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$198,005,032.00
---	--	-------------------------

NOTAS DE MEMORIA

Estas son las cuentas de orden que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Los bienes en comodato del H. Congreso del Estado se enlistan a continuación:

- Inmueble localizado en la calle 5 de febrero número 900 Pte. de 2,120 metros cuadrados
- Mural "Los Hombres de la Reforma"
- Mural "Puente Baluarte"
- Equipos de telecomunicación

Los bienes en concesión del H. Congreso del Estado son los siguientes:

- Un curul perteneciente al Congreso Constituyente de 1857
- Busto de Benito Juárez
- Busto de Francisco Villa
- Busto de Francisco Zarco
- Bandera con detalle en hilo de oro
- Disco del Himno Nacional
- Ejemplar de Constitución de Guanajuato
- Iniciativa de Ley para la Reforma del Estado
- Escritorio de sala del pleno del Congreso
- Once curules de Constituyentes
- Un curul presidencial
- Constitución del Estado de Durango de 1825
- Libro de actas de la Constitución Política Reformada del Estado de Durango 1863
- Libro de copiadores que contiene la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Durango 1917
- Libro de actas del Senado de Durango
- Iniciativas que el Gobierno de Durango dirige al H. Congreso del Estado Victoria de Durango
- Colección de leyes, decretos y circulares del Gobierno Provincial de Durango

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El objetivo de la información presentada, muestra los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, en los datos y cifras generadas de acuerdo a las facultades que le confieren las leyes aplicables, mismos que fueron considerados en la elaboración de Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos.

Panorama Económico y Financiero.

El Presupuesto de Egresos de este H. Congreso del Estado es aprobado por la Cámara de Diputados.

Autorización e Historia.

La Cámara se integra por 25 Diputados locales quienes conforman la LXVIII Legislatura, la cual tiene un periodo de ejercicio constitucional de tres años, misma que está en función desde el 1 de septiembre de 2018 hasta el 31 de agosto de 2021.

Organización y Objeto Social.

La Cámara de Diputados, es el órgano máximo de representación popular en el Estado. Tiene como función iniciar, discutir y aprobar las normas jurídicas de carácter general, impersonal y abstracto de competencia local. La función que la Cámara desempeña en el esquema de división de poderes, es un factor fundamental para la consolidación del Estado de Derecho y de fortalecimiento del federalismo mexicano. Con ello los ciudadanos destinatarios de las leyes, encuentran como resultado de la actividad legislativa el principio fundamental del respeto a los derechos humanos. La base constitucional de la Cámara es la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Durango y la base legal la Ley Orgánica del Congreso del Estado de Durango.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental. La presente información financiera, emana de un sistema de contabilidad modular, el cual fue adecuado con el Plan de Cuentas y Clasificador por Objeto del Gasto establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El registro de las operaciones y la elaboración de los estados financieros, se encuentran sustentados técnicamente en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros, muestran información suficiente para revelar los resultados y la situación financiera, sustentada en la contabilización de cada una de las transacciones con base en la documentación comprobatoria y justificatoria que la respalda, cumpliendo con las características cualitativas que se requieren.