**PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE SINALOA**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL

**30 DE DICIEMBRE 2019**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTAS DE DESGLOCE**

**I.- Notas al Estado Financiero**

**Activo**

**Efectivo y Equivalente**

Al 30 de diciembre 2019 el saldo en bancos e inversiones en valores conciliados y se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Número de Cuenta | Banco | Importe | Concepto |
| 7665922 | Banamex | 7,565.17 | Egresos |
| 111802771 | BBAV Bancomer | 2,194,358.82 | Egresos CES |
| 112531488 | BBAV Bancomer | 3,423,517.77 | Egresos ASE |
| 112697211 | BBAV Bancomer | 119,857.22 | Tarjeta Empresarial |
| 7012-3536736 | Banamex | 416,005.81 | Inspección 3% CES |
| 1029928816 | Banorte | 9,299,180.90 | Inspección 3% CES |
| 111724398 | BBAV Bancomer | 206,374.21 | Inspección 3% ASE |
| 113176746 | BBAV Bancomer | 13,928,367.36 | Inspección 3% ASE-2019 |
| 111693891 | BBAV Bancomer | 10,000.00 | Nomina |
| 1022484443 | Banorte | 15,514,870.27 | Reserv. Bonos Pensión CES |
| 11120760016 | Banregio | 2,602,120.24 | Reserv. bono de Pensión ASE |
| 2049279385 | BBAV Bancomer | 27,966,338.54 | Inversión corto plazo |
| **T o t a l** |  | **75,688,556.31** |  |

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

Al 30 de diciembre del 2019 este rubro cuenta con un saldo de $ 364,073.00 integrado como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Antigüedad 0-30 Días |
| Gastos a Comprobar Congreso | 1,971.54 |
| Anticipos por Recuperar | 35,711.66 |
| Pagos por Compensar (Gob. del Estado) | 8,379.19 |
| Viáticos a Comprobar Legisladores | 4,689.99 |
| Apoyo para Hospedaje y Alimentación | 7,768.47 |
| Apoyo a Grupos Parlamentarios | 277,191.66 |
| Apoyo a Coordinadores y JUCOPO | 28,360.49 |

**Bienes disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)**

Por la naturaleza de las actividades Legislativas no existen bienes para su transformación y las adquisiciones de bienes de consumo son reconocidas como gasto devengado en el periodo

**Inversiones Financieras**

El fideicomiso de los trabajadores del Poder Legislativo es administrado por Secretaria de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los terrenos registrados a valor de avalúo corresponden a predios donde se ubican los inmuebles del H. Congreso del Estado, y se cuenta con documentos públicos que jurídicamente, demuestran la propiedad a favor del H. Congreso del Estado, con clave catastral 07-000-41-058-001-001

El siguiente cuadro, muestra las inversiones en Activos Fijos que componen este renglón al 30 de diciembre de 2019.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bienes Muebles e Inmuebles** | **Valor Histórico** | **Depreciación Acumulada** | **% Dep** |
| **Inmuebles** |  |  |  |
| Terrenos | 308,616,440.00 |  |  |
| Edificios | 230,430,216.51 | 10,787,260.83 | 3 % |
| **Construcciones en Proceso** | 113,680.00 |  |  |
| **Muebles** |  |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 49,710,775.73 | 27,328,606.65 | 10 % |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 8,160,007.41 | 5,375,282.88 | 10 % |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 16,733,482.00 | 13,069,742.09 | 20 % |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 813,872.91 | 815,870.82 | 10 % |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 6,360,227.89 | 5,503,005.67 | 10 % |
| Colección, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 120,000.00 | 120,000.00 | 20 % |
| **Intangibles** |  |  |  |
| Software | 2,130,892.55 |  |  |
| Licencias | 3,334,747.69 | 2,028,755.01 | 20 % |

Los porcentajes de depreciación son los establecidos por el CONAC

**Pasivo a Corto Plazo**

Al 30 de diciembre el saldo en pasivo a corto plazo asciende a la cantidad de **$ 2, 388,314.28** cuya antigüedad es menor a 30 días y está comprometido para pago.

|  |  |
| --- | --- |
| **Proveedor** | **Antigüedad**  **0-30 Dias** |
| Proveedores de Bienes y Servicios | 1,961,928.59 |
| Retenciones y Contribuciones | 368,212.69 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 58,173.00 |
| **T O T A L** | **2,388,314.28** |

**Pasivo a Largo Plazo**

En el ejercicio 2016 se estableció una provisión para contingencias correspondiente al bono de pensión de trabajadores que migraron al nuevo sistema de pensiones según el artículo trigésimo transitorio de la Ley del Pensiones del Estado de Sinaloa por un importe de **$ 5,199,928.23,** cuya recomendación es mantenerla en una cuenta productiva independiente, en el mes de abril de 2017 se dio cumplimiento a sentencia 132/211 del tribunal local de conciliación y arbitraje por un importe de $ 460,320.01, y derivado de la falta de radicación de recursos por parte de Gobierno del Estado se disminuyó la provisión en $ 2,320,831.31 quedando un saldo de **$ 2,488,700.62** que incluye los intereses generados en el ejercicio 2018

Adicionalmente con el subejercicio del año 2018 se incrementó la provisión para contingencias laborales por un importe de $ 14,076,623.32, acumulando un total de **$ 16,565,323.94**

De enero a diciembre de 2019 se incrementó la provisión $ 2,073,481.96 y se realizó una liquidaciones por $ 522,950.74 acumulando un saldo de **$ 18,115,855.16**

**II.- Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos al mes de Diciembre ascendieron a la cantidad de **448 Millones 691 mil 945 pesos con 59 centavos**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ingresos Totales** | |  |  | |  | **448,691,945.59** |
| **Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos** | | | | |  | **29,952,072.93** |
| Supervisión de Obra del Congreso | | | | | 6,339,061.48 |  |
| Supervisión de Obra de la A.S.E | | | | | 23,613,011.45 |  |
|  | | | | |  |  |
|  | **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | | | |  |  |
|  |  | **416,464,422.18** |
| Administrados por Gobierno del Estado | | | | 166,135,018.68 | |  |
| Gasto Corriente y de Capital | | | | 250,329,403.50 | |  |
|  | | | |  | |  |
| **Productos Financieros** | | | |  | | **2,275,450.48** |

Los Egresos sumaron un total de **$ 403 millones 302 mil 268 pesos con 48 centavos,** adicionalmente provisiones por **$ 15,053,580.25** importe que no afecta el flujo de efectivo

**Gastos y otras Pérdidas**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gastos de Funcionamiento** | |  | |  | | **377,605,162.29** | |
|  | |  | |  | |  | |
| Servicios Personales | |  | | 307,849,181.05 | |  | |
| Materiales y Suministros | |  | | 17,176,067.03 | |  | |
| Servicios Generales | |  | | 52,579,914.21 | |  | |
|  | |  | |  | |  | |
| **Inversión en Bienes Muebles** | |  | |  | | **13,077,669.68** | |
| **Obra Publica en Bienes Propios** | |  | |  | | **12,619,436.51** | |
| **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias** | | |  | | **15,053,580.25** | | |
| Depreciación de Bienes Muebles |  | | 15,053,580.25 | |  | |

**III.- Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública**

En el mes de Septiembre de 2018 se registró el revalúo de los Bienes Inmuebles correspondientes a los terrenos y edificios de H. Congreso del Estado y de la Auditoria superior del Estado, incrementando el patrimonio por un importe de **$ 358,291,596.73**

**IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalente**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2019** | **2018** | **Variación** |
| Efectivo en Bancos | 47,722,217.77 | 35,291,162.82 | |  | | --- | | 12,431,054.95 | |
| Inversiones Temporales | 27,966,338.54 | 2,488,700.62 | 25,477,637.92 |
| T o t a l | **75,688,556.31** | **37,779,863.40** | **37,908,692.87** |
|  |  |  |  |

**Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles**

Se detallan las adquisiciones de bienes realizadas de enero a diciembre, mismas que fueron adquiridas con el presupuesto autorizado para tal efecto y ascendieron a la cantidad de **25 millones 697 mil 106 pesos con 19 centavos** como se muestra a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes Muebles** | **Importe** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 9,209,864.27 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 2,195,389.17 |
| Equipo de Transporte |  |
| Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas | 103,419.46 |
|  |  |
| **Intangibles** |  |
| Software | 1,473,200.00 |
| Licencias | 95,976.78 |
| **Bienes Inmuebles** |  |
| Obra Publica en Bienes Propios | 12,619,436.51 |
|  |  |
| **Total** | **25,697,106.19** |

**Conciliación de los Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2018** |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 71,086,783.30 | 33,420,453.00 |
| **Movimientos que no Afectan el Flujo de Efectivo** |  |  |
| (-) Depreciación | 15,053,580.25 | 12,079,965.00 |
|  |  |  |
| (-) Aplicación en Actividades de Inversión | 10,618,766.00 | 1,429,767.00 |
| (-) Aplicación de Actividades de Operación | 7,505,744.00 | -12,305,786.00 |
|  |  |  |
| **Incremento neto en efectivo y Equivalente** | **37,908,693.00** | **32,216,508.00** |

**V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Correspondientes del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019** | | | | | | | |
|  | | |  | |  | |  |
| **Ingresos Presupuestales** | | | |  |  | **448,691,945.59** | |
|  | | | |  |  |  | |
| **Más:**  Ingresos Contables no Presupuestarios | | | | |  |  | |
|  | Otros Ingresos y Beneficios Varios | | | |  |  | |
|  | Otros Ingresos (Intereses Ganados) | | | |  | **0.00** | |
|  | |  | | |  |  | |
| **Menos:**  Ingreso Presupuestario no Contable | | | | |  | **0.00** | |
| **Ingresos Contables** | | |  | |  | **448,691,945.59** | |

**VI.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Correspondientes del 01 enero al 31 de Diciembre de 2019** | | | |
| **Total de Egresos (Presupuestarios)** | |  | **403,302,268.48** |
|  | |  |  |
| **Menos:**  Egresos Presupuestarios no Contables | |  | 25,697,106.19 |
|  | Mobiliario y Equipo de Administración | 6,344,484.27 |  |
|  | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 2,195,389.17 |  |
|  | Maquinaria, Otros Equipos Herramientas | 103,419.46 |  |
|  | Activos Intangibles | 4,434,376.78 |  |
|  | Obra Publica en Bienes Propios | 12,619,436.51 |  |
| **Mas:**  Gastos Contables no Presupuestales | |  | 15,053,580.25 |
|  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 15,053,580.25 |  |
|  | Otros Gastos Contables no Presupuestales |  |  |
|  |  |  |  |
| **Total de Gastos Contables** | |  | **392,658,742.54** |

**NOTAS DE MEMORIA**

**Cuantas de Ingresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Sinaloa refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

**Cuentas de Egresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Sinaloa refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

**Cuentas de Orden Deudoras**

**Contables**

|  |  |
| --- | --- |
| 7610 Bienes en Comodato Gobierno | 388,481.87 |
| 7510 Contratos de Inversión de Proyectos | 14,471,454.27 |
| **Presupuestales** | |  |
| 8110 Ley de Ingresos Estimada | 436,937,383.20 |
| 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 11,962,824.21 |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 62,342,989.91 |
| 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 0 |
| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 1,961,928.59 |
| 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 401,340,339.89 |

**Cuentas de Orden Acreedoras**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Contables** | |  |
| 7630 Comodato de Bienes Gobierno | 388,481.87 |
| 7520 Contratos de Inversión de Proyectos | 14,471,454.27 |
| **Presupuestales** | |  |
| 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 208,261.82 |
| 8150 Ley de Ingresos Recaudada | 448,691,945.59 |
| 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | 436,937,383.16 |
| 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 28,707,875.23 |
|  |  |

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, correspondiente al año 2019.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal, Disciplina Financiera y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económico – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2.- Panorama Económico y Financiero**

El Poder legislativo opera en base al Presupuesto Autorizado en la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos autorizado anualmente

El patrimonio del H. Congreso del Estado está constituido por:

* Las transferencias que realiza el Gobierno Estatal.
* Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento, y
* Los demás ingresos que percibe por cualquier otro título legal.

**3.- Autorización e Historia**

Creación del Ente. Una vez disuelto el Estado de Occidente, los Estados Libres y Soberanos de Sonora y Sinaloa procedieron a designar e instalar sus respectivas legislaturas, cuya misión fundamental fue dotar a cada entidad de las leyes necesarias para conducir sus destinos por el camino del derecho y la paz social. En Sinaloa, el Primer Congreso Constituyente del Estado se instaló formalmente en Culiacán en el mes de diciembre de 1831. Por la trascendencia, supremacía y legitimidad que representa este acontecimiento, ha sido considerado oficialmente como la fecha instauración del Poder Legislativo del Estado de Sinaloa

**4.- Organización y Objeto Social.**

De conformidad con su Ley Orgánica el H. Congreso del Estado de Sinaloa, es la asamblea en la que se deposita el ejercicio del Poder Legislativo, en el recinto oficial llamado también Salón de Sesiones Públicas del Palacio Legislativo es donde los Legisladores se reúnen para analizar, discutir, aprobar las leyes, o sus reformas,

El Congreso del Estado es el encargado de elaborar las leyes que se aplican en todo el territorio de Sinaloa. Esta importante función está encomendada a las Diputadas y Diputados locales, representantes del pueblo nombrados mediante el voto de los ciudadanos sinaloenses cada tres años para un período igual.

La Presente Legislatura funciona como tal durante tres años, cambiando de número romano en orden progresivo. Actualmente está ejerciendo esta responsabilidad la LXIII Legislatura (Sexagésima Tercera Legislatura), la cual comenzó su labor el primero de octubre de 2018 y finalizará el 30 de septiembre de 2021.

**La actual Legislatura se integra por:**

* 24 diputados electos por el principio de mayoría relativa
* 16 por el principio de representación proporcional.

La Secretaria General, Directores, Coordinadores de Unidad, en el ámbito de sus respectivas competencias, tienen a su cargo la administración de los mismos y ejercen las atribuciones que les confiere la Ley Orgánica del Congreso del Estado de Sinaloa.

**Ejercicio Fiscal** De conformidad con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), particularmente en la explicación del término denominado Periodo Contable, se precisó que en lo que se refiere a la Contabilidad Gubernamental el período relativo es de un año calendario que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos.

**Régimen Fiscal.**

El H. Congreso del Estado de Sinaloa, opera con el Registro Federal de Contribuyentes del Gobierno del Estado de Sinaloa.

Las obligaciones fiscales que tiene el H. Congreso del Estado de Sinaloa, se concretan a su carácter de retenedor e informa mensualmente a Gobierno del Estado para el entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente al Título IV, capítulos I, II y III, “Ingresos por Salarios y en General por un Servicio Personal Subordinado”, “Ingresos por Actividades Empresariales y Profesionales” e “Ingresos por Arrendamiento y en General por Otorgar el Uso o Gocé Temporal de Bienes Inmuebles”.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el H. Congreso del Estado de Sinaloa únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

Por su estructura jurídica y actividades del poder legislativo, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III “Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos”.

**Régimen Jurídico.-** De conformidad con el artículo 116 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Poder Público de los estados se dividirá, para su ejercicio en Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y no podrán reunirse dos o más de estos poderes en una sola persona o corporación ni depositarse el legislativo en un solo individuo. En el artículo 19 de la Constitución local señala que el Supremo Poder del Estado se divide para su ejercicio, en Legislativo, Ejecutivo y Judicial.

**Marco laboral.**

Las relaciones de trabajo entre el H. Congreso del Estado de Sinaloa y sus trabajadores de base, se rigen por la Ley de los Trabajadores al Servicio del Estado de Sinaloa, Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional y los convenios anuales acordadas entre el titular del Ejecutivo Estatal y el STASE.

Se consideran trabajadores de confianza:

|  |  |
| --- | --- |
| * Secretario General * Órgano Interno de Control * Auditor Superior del Estado * Sub-auditor Superior del Estado * Auditor Especial * Auditor de Cuenta Publica * Coordinador de Asesores * Director Administrativo * Director | * Coordinador de Unidad * Jefe de Departamento * Investigador Legislativo * Secretaria Técnica Legislativa * Técnico en Sistemas * Secretaria Parlamentaria * Auxiliar Parlamentario * Vigilante * Secretaria |

**5.- Bases de preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

**Contabilidad Gubernamental Armonizada**

La Ley de Contabilidad Gubernamental dispone en su “Artículo 35” que los entes públicos deberán mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, y en su “Artículo 36” establece que la contabilidad deberá contener registros auxiliares que muestres avances presupuestarios y contables.

La estructura de la información financiera toma como base la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en lo procedente se atienden los requerimientos para llevar a cabo el seguimiento, evaluación y fiscalización, registrando los momentos contables ingresos derivados de la Ley de Ingresos y los momentos contables egresos derivados del presupuesto de egresos.

**Momentos de Ingresos:**

* **Estimado.-** Es el que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos
* **Modificado.-** Refleja la asignación presupuestaria que resulte de incorporar en su caso las modificaciones a los ingresos estimados previstas en la Ley.
* **Devengado.-** Se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro
* **Recaudado.-** Refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio

**Momentos de Egresos**

* **Aprobado.-** Refleja las asignaciones presupuestales anuales según establecidas por decreto.
* **Modificado.-** Refleja las asignaciones presupuestarias que resultan de incorporar las adecuaciones presupuestarias al gasto aprobado.
* **Comprometido.-** Refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes, servicios y/o asignación de obra.
* **Devengado.-** Refleja la obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra oportunamente contratada.
* **Ejercido.-** Refleja la emisión de un documento debidamente aprobado.
* **Pagado.-** Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago que se concreta mediante la emisión de cheque o trasferencias bancarias

**6.- Políticas Contables Significativas**

**Efectivo y valores de realización inmediata.**

Estas inversiones se presentan en el estado de situación financiera valuados al costo de adquisición, los intereses se reconocen como ingresos cuando se devengan.

**Inventarios de Materiales.**

El inventario de material de apoyo legislativos y administrativos se valúa a costo de promedios, son controlados por medio de un sistema de almacén y se registra como gasto cuando se emite el documento de salida.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Los terrenos, edificios y construcciones se encuentran registrados a valor de avalúo realizado en Diciembre de 2018 y las adquisiciones de equipo y mobiliario, se encuentran registrados a su valor adquisición, reconociendo mensualmente su depreciación.

En cumplimiento al Artículo 7 y cuarto transitorio fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental a partir del ejercicio 2014 se realizaran los registros contables con base en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

**Obligaciones de carácter laboral.**

Las obligaciones laborales para el retiro de sus trabajadores están sujetas a lo estipulado en la Ley de Pensiones del Estado de Sinaloa, cuyo sistema de pensiones tiene la finalidad de la protección de los medios de subsistencia y otorgamiento de pensiones y jubilaciones, previo cumplimiento de los requisitos que en ella se establecen

**Artículo Cuarto Transitorio.-** Los trabajadores que estén prestando servicios a la fecha de entrada en vigor de la presente Ley quedarán sujetos a lo establecido en los artículos transitorios de este Decreto, que les resulten aplicables

**Artículo Sexto Transitorio.** Los trabajadores que hayan ingresado al servicio público con anterioridad a la fecha de entrada en vigor de la presente Ley, serán considerados como trabajadores en transición.

**Artículo Séptimo Transitorio.** Los trabajadores en transición tienen derecho a optar por el régimen establecido en los artículos transitorios o migrar al sistema previsto en esta Ley, mediante la acreditación de bonos de pensión en su cuenta individual.

Al respecto a la fecha existe un pasivo laboral contingente respecto a los bonos de pensión de trabajadores que optaron por migrar a cuentas individuales según disposiciones de la ley de pensiones del estado de Sinaloa que no han sido cubiertos al instituto de pensiones como de detalla a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| Congreso del Estado de Sinaloa | $ 19,791,210.85 |
| Auditoria Superior del Estado | $ 8,711,576.17 |
| T o t a l | **$ 28,502,787.02** |

En el ejercicio 2016 se estableció una provisión para contingencias correspondiente al bono de pensión de trabajadores que migraron al nuevo sistema de pensiones según el artículo trigésimo transitorio de la Ley del Pensiones del Estado de Sinaloa por un importe de **$ 5,199,928.23,** cuya recomendación es mantenerla en una cuenta productiva independiente, en el mes de abril de 2017 se dio cumplimiento a sentencia 132/211 del tribunal local de conciliación y arbitraje por un importe de $ 460,320.01, y derivado de la falta de radicación de recursos por parte de Gobierno del Estado se disminuyó la provisión en $ 2,320,831.31 quedando un saldo de **$ 2,488,700.62**

Adicionalmente con el subejercicio del año 2018 se incrementó la provisión para contingencias laborales por un importe de **$ 14,076,623.32**, acumulando un total de **$ 16,565,323.94**

De enero a diciembre de 2019 se incrementó la provisión $ 2,073,481.96 y se realizó una liquidaciones por $ 522,950.74 acumulando un saldo de **$ 18,115,855.16**

**Aportaciones del Gobierno Estatal.**

Las transferencias para la operación otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga.

Se reconocen en el patrimonio de la Entidad las transferencias que otorga el Gobierno Estatal, bajo las siguientes modalidades:

* **Transferencias Estatales**.- Para gasto corriente del H. Congreso y la Auditoria Superior del Estado
* **Aportaciones de Inversión**.- Cuando corresponden a recursos presupuéstales destinados a la adquisición Bienes Muebles e Inmuebles.

El Gobierno Estatal administra la Programación y Ejercicio del Capitulo 1000 “Servicios Personales” con sus aportaciones de Seguridad Social, Pensiones y entero de Retenciones de I.S.R.

**7.-** **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Este apartado de las Notas de Gestión Administrativa no aplica en nuestro caso, ya que durante el trascurso de este Ejercicio Fiscal 2019 el Poder Legislativo del Estado no realizó operaciones en moneda extranjera que afectaran los rubros de activo y pasivo.

**8.- Reporte Analítico del Activo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Saldo Inicial** | **Cargos del Periodo** | **Abonos del Periodo** | **Saldo Final** | **Variación del Periodo** |
|  |  |  |  |  |
| **ACTIVO** |  |  |  |  |  |
| **Activo Circulante** | **38,447,397** | **1,051,578,038** | **1,003,329,767** | **86,695,669** | **48,248,272** |
| Efectivo y Equivalentes | 37,779,863 | 730,695,147 | 692,786,454 | 75,688,556 | 37,908,693 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 541,950 | 305,558,684 | 300,081,462 | 6,019,172 | 5,477,222 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 125,584 | 15,324,207 | 10,461,850 | 4,987,941 | 4,862,357 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Activo No Circulante** | **552,610,787** | **39,774,695** | **30,702,186** | **561,683,296** | **9,072,509** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 526,540,900 | 25,125,193 | 12,505,757 | 539,160,337 | 12,619,437 |
| Bienes Muebles | 73,148,908 | 10,984,794 | 2,235,336 | 81,898,366 | 8,749,458 |
| Activos Intangibles | 3,993,827 | 1,471,814 | 0 | 5,465,640 | 1,471,814 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -51,243,514 | 2,175,895 | 15,961,094 | -65,028,713 | -13,785,199 |
| Activos Diferidos | 170,666 | 17,000 | 0 | 187,666 | 17,000 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **591,058,184** | **1,091,352,734** | **1,034,031,953** | **648,378,965** | **57,320,781** |

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Fideicomiso de los trabajadores del Poder Legislativo es administrado por Secretaria de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa.

**10.- Reporte de Recaudación**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mes** | **Trasferencias**  **Estatales Participaciones** | **Trasferencias**  **Estatales** | **Rendimientos Bancarios** |
| **Enero** | 31,244,292.64 | 2,478,428.70 | 2.00 |
| **Febrero** | 33,166,902.52 | 2,937,469.80 | 40,322.52 |
| **Marzo** | 34,017,834.37 | 3,996,616.90 | 141,279.04 |
| **Abril** | 35,184,188.08 | 542,601.24 | 3,285.71 |
| **Mayo** | 28,332,265.17 | 226,284.20 | 243,536.51 |
| **Junio** | 31,683,889.95 |  | 200,171.27 |
| **Julio** | 33,999,304.65 | 12,169,194.81 | 448,718.60 |
| **Agosto** | 26,469,807.90 | 766,800.06 | 225,259.97 |
| **Septiembre** | 27,665,261.79 | 1,562,161.43 | 237,295.08 |
| **Octubre** | 28,957,885.52 | 3,225,398.54 | 230,422.84 |
| **Noviembre** | 27,508,033.37 | 473,015.42 | 223,486.01 |
| **Diciembre** | 78,234,756.22 | 1,574,101.83 | 281,670.93 |
| **T o t a l** | **416,464,422.18** | **29,952,072.93** | **2,275,450.48** |

**11.- Información sobre la Deuda**

El estado analítico de la deuda y otros pasivos del Poder Legislativo del Estado de Sinaloa muestra la deuda con “otros pasivos” las cuales representan las operaciones no originadas en crédito público,

El Poder Legislativo del Estado de Sinaloa no tiene deuda de origen en operaciones de crédito público, por tal motivo se considera que la deuda por sus importes y sus plazos no muestra relevancia.

**12.- Calificaciones otorgadas**

El Poder Legislativo del Estado de Sinaloa no realiza transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

**13.- Proceso de Mejora**

En el proceso de modernización de las instituciones públicas tanto en el ámbito nacional como local, ha destacado en los años recientes la necesidad de que el Poder Legislativo, siendo la institución central de la democracia moderna, actualice normas y procedimientos que regule su vida interna para responder con renovada eficiencia y eficacia a las exigencias de legalidad y legitimidad de nuestro sistema político.

Asimismo, con la intención de mejorar la percepción ciudadana del trabajo legislativo y elevar la calidad, a la fecha está en proceso la elaboración del plan de desarrollo institucional, el cumplimiento de los portales de transparencia, en análisis la metodología del sistema Pbr y Matriz de Indicadores de Resultados, así mismo está en proceso la obtención de propio RFC. del H. Congreso e implementación del sistema de nominas

**14.- Información Segmentada**

Se informa que en cuanto a la información financiera que se genera, no es necesario hacer mención de manera segmentada ya que no se cuenta con diversidad de actividades y operaciones relevantes que ameriten mención.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre del Ejercicio Anterior**

A la Fecha no se han realizado acciones que muestren variaciones significativas en el Patrimonio

**16.- Partes relacionadas**

Se informa que al cierre del periodo partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Poder Legislativo del Estado de Sinaloa

**17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información contable**

La información contable es emitida “bajo protesta de decir la verdad declaramos que Los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

|  |  |
| --- | --- |
| Ing. José Antonio Ríos Rojo | Lic. Refugio Álvarez Montaño |
| Secretario General | Director Administrativo |