

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

LXXIII LEGISLATURA



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2015



INTEGRANTES DE LA LXXIII LEGISLATURA

DIP. José Juan Guajardo Martínez
DIP. Patricia Alejandra Lozano Onofre
DIP. Gustavo Fernando Caballero Camargo
DIP. Mario Jesús Peña Garza
DIP. Guadalupe Rodríguez Martínez
DIP. José Adrián González Navarro
DIP. Luis David Ortiz Salinas
DIP. José Luis Galván Hernández
DIP. José Sebastián Maiz García
DIP. Francisco Luis Treviño Cabello
DIP. César Alberto Serna de León
DIP. Juan Carlos Ruiz García
DIP. Erik Godar Ureña Frausto
DIP. Alfredo Javier Rodríguez Dávila
DIP. Mario Alberto Cantú Gutiérrez
DIP. Julio César Álvarez González
DIP. Celina del Carmen Hernández Garza
DIP. Fernando Elizondo Ortiz
DIP. María de los Ángeles Rodríguez Páez
DIP. Héctor Jesús Briones López
DIP. Blanca Lilia Sandoval de León
DIP. Julio César Ramírez Cepeda
DIP. Melva Sidya Orozco del Castillo
DIP. Juan Manuel Cavazos Balderas
DIP. Fernando Velázquez Saldaña
DIP. Diana Elisa Tobías Hernández
DIP. Carolina María Garza Guerra
DIP. Rebeca Clouthier Carrillo
DIP. Juana Mayela González López
DIP. José Isabel Meza Elizondo
DIP. Alejandro Martínez Gómez
DIP. María Dolores Leal Cantú
DIP. Eduardo Arguijo Baldenegro
DIP. Rocío Isabel Santos Chapoy
DIP. Imelda Guadalupe Alejandro de la Garza
DIP. María de la Luz Campos Alemán
DIP. José Luz Garza Garza
DIP. Rosalinda Villarreal Peña
DIP. Gerardo Juan García Elizondo
DIP. Lorena Cano López
DIP. José Antonio Saldaña Lumbreras
DIP. Fernando Galindo Rojas

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

Comisión de Coordinación y Régimen Interno

PRESIDENTE:	DIP. Alfredo Javier Rodríguez Dávila
VICE-PRESIDENTE:	DIP. Gustavo Fernando Caballero Camargo
SECRETARIO:	DIP. José Isabel Meza Elizondo
VOCAL:	DIP. Guadalupe Rodríguez Martínez
VOCAL:	DIP. Luis David Ortiz Salinas
VOCAL:	DIP. Patricia Alejandra Lozano Onofre
VOCAL:	DIP. Alejandro Martínez Gómez
VOCAL:	DIP. Juan Carlos Ruiz García
VOCAL:	DIP. Erik Godar Ureña Frausto

Comité de Administración

PRESIDENTE:	DIP. Alejandro Martínez Gómez
SECRETARIO:	DIP. Fernando Velázquez Saldaña
VOCAL:	DIP. José Isabel Meza Elizondo
VOCAL:	DIP. José Luz Garza Garza
VOCAL:	DIP. Gustavo Fernando Caballero Camargo

PRESENTACIÓN

El Informe de Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre del Ejercicio 2015 que presentamos ante este H. Comité de Administración ha sido elaborado por esta Tesorería en cumplimiento a las disposiciones legales establecidas en el Artículo 80 Fracción II de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nuevo León.

Siendo una de las atribuciones del Congreso del Estado, la salvaguarda de los caudales públicos, podemos asegurar que los principios de eficiencia, eficacia, transparencia y racionalización fueron los elementos determinantes en el Ejercicio del Informe de Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre del Ejercicio 2015.

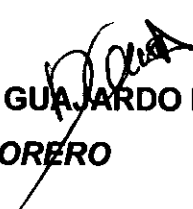
La estructura administrativa y financiera del Congreso del Estado, está basada en la Ley Orgánica del Poder Legislativo aprobada según Decreto Número 80 del día 10 de Septiembre de 1992 y publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 11 de Septiembre de 1992; así como en el Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso del Estado aprobado según Decreto Número 81 del día 14 de Septiembre de 1992 y publicado en el Periódico Oficial del Estado en fecha 16 de Septiembre de 1992, de igual forma en la expedición del Manual de Organización del Poder Legislativo del Estado de Nuevo León, de fecha 28 de Diciembre de 1992 y publicado en el Periódico Oficial del Estado en fecha 30 de Diciembre de 1992, según Acuerdo Número 3 de la Comisión de Coordinación y Gobierno Interno del H. Congreso del Estado; disposiciones que facultan al H. Congreso del Estado de Nuevo León para ejercer con plena autonomía sus egresos y formule sus informes financieros apoyado en los Órganos Técnico-Administrativos designados por las disposiciones legales.

La documentación y registros que constituyen la fuente de información del presente Informe de Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre del Ejercicio 2015, se pondrá a disposición de la Auditoría Superior del Estado, quien los revisará y emitirá su dictamen.

Cumpliendo con las disposiciones establecidas en Acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable en el que se Reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y en el Artículo 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León, el presente documento informativo lo conforman los Estados Contables y Presupuestales siguientes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe de Pasivo Contingente
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- Cuenta Económica
- Notas a los Estados Financieros

Este Informe de Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre del Ejercicio 2015 que presentamos ante este H. Comité de Administración ha sido elaborado por esta Tesorería en cumplimiento a las disposiciones legales establecidas con anterioridad, así mismo Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. DAGOBERTO GUAJARDO LOZANO
TESORERO

H. Congreso del Estado de Nuevo León

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Marzo de 2015

(Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	2015	2014	PASIVO	Concepto	2015	2014
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo				Cuentas Por Pagar a Corto Plazo			
Bancos/Tesorería		47,436,879	38,715,064	Servicios Personales		3,794,143	4,687,660
Depósitos de Fondos de Terceros		17,580,417	13,211,570	Proveedores		626,084	5,109,162
				Retenciones y Contribuciones		6,299,267	5,634,836
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			
Cuentas por Cobrar		35,777,342	11,581,250	Arrendamiento Financiero		844,424	0
Deudores Diversos		1,814,893	2,852,059				
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			
Anticipos a Corto Plazo		126,265	524,029	Fondos en Administración a Corto Plazo		17,580,459	13,211,570
Total de Activos Circulantes		102,735,796	66,883,972	Total de Pasivo Circulante		29,144,377	28,643,228
ACTIVO NO CIRCULANTE				PASIVO NO CIRCULANTE			
Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso				Arrendamiento Financiero a Largo Plazo		270,040	0
Edificios no Habitacionales		11,560,344	0				
Construcción en Proceso		6,651,443	10,050,384	Total de Pasivo No Circulante		270,040	0
Bienes Muebles				Total de Pasivo		29,414,417	28,643,228
Mobiliario y Equipo de Administración		11,564,006	4,086,879	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
Equipo de Transporte		11,914,433	3,032,000	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		52,015,409	24,515,409
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		7,164,386	1,588,154	Aportaciones			
Activos Intangibles				Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Software		3,809,488	1,598,126	Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		4,439,571	6,179,222
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes		-17,653,446	0	Resultado de Ejercicios Anteriores		26,440,421	27,901,656
Activos Diferidos				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero		1,114,464	0	Cambios en Políticas Contables		26,929,152	0
Total de Activos No Circulantes		36,503,174	20,355,543	Hacienda Pública / Patrimonio		109,824,553	58,596,287
Total de Activos		139,238,970	87,239,515	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública		139,238,970	87,239,515

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. Dagoberto Guajardo Lozano

H. Congreso del Estado de Nuevo León

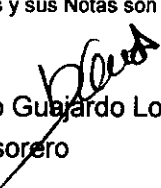
Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015

(Cifras en Pesos)

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	75,000,000	68,250,000
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Productos Financieros Corrientes	350,712	355,976
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,201	3,831
Total de Ingresos y Otros Beneficios	75,357,913	68,609,807
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	52,080,668	47,005,491
Materiales y Suministros	2,615,418	1,771,748
Servicios Generales	15,224,012	13,653,346
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Donativos		
Donativos a Instituciones Sin Fines de Lucro	0	0
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización		
Depreciación de Bienes Inmuebles	96,336	0
Depreciación de Bienes Muebles	901,908	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	70,918,342	62,430,585
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,439,571	6,179,222

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 C. P. Dagoberto Guajardo Lozano
 Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	17,015,409	27,442,434	459,222	0	44,917,065
Aportaciones	30,000,000	0	0	0	30,000,000
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,461,235	0	-1,461,235
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	459,222	-459,222	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
	0	26,965,238	0	0	26,965,238
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	47,015,409	54,866,894	-1,461,235	0	100,421,068
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio 2014					
Aportaciones	47,015,409	54,866,894	-1,461,235	0	100,421,068
Donaciones de Capital	5,000,000	0	0	0	5,000,000
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,439,571	0	4,439,571
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,461,235	1,461,235	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
	0	-36,085	0	0	-36,085
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	52,015,409	53,369,574	4,439,571	0	109,824,554

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. Dagoberto Guajardo Lozano
Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Bancos/Tesorería		4,985,619
Depósitos de Fondos de Terceros	2,748,553	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por Cobrar		5,000,000
Deudores Diversos		1,771,520
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipos a Corto Plazo	934,670	
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Edificios no Habitacionales		0
Construcción en Proceso	35,610	
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		95,676
Equipo de Transporte		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		1,572,297
Activos Intangibles		
Software		0
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes	998,245	
Activos Diferidos		
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero		336,847
Bienes en Arrendamiento Financiero		378,056
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales		2,977,546
Proveedores		666,603
Retenciones y Contribuciones	6,070,757	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Arrendamiento Financiero	66,806	
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo		
Fondos en Administración a Corto Plazo		2,744,002
Pasivo No Circulante		
Arrendamiento Financiero	270,040	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	5,000,000	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro	5,900,806	
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,461,235
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Cambios en Políticas Contables		36,086
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. Dagoberto Guajardo Lozano
Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2015	2014
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras Ayudas		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	75,000,000	68,250,000
Otros Orígenes de Operación		
Productos Financieros	350,712	355,976
Otros Ingresos	7,201	3,831
Aplicaciones		
Servicios Personales	52,080,668	47,005,491
Materiales y Suministros	2,615,418	1,771,748
Servicios Generales	15,224,012	13,653,346
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	5,437,815	6,179,222
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,000,000	7,500,000
Bienes Muebles e Intangibles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,381,359
Bienes Muebles e Intangibles	1,965,493	3,338,580
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	3,034,507	-219,939
Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Incremento de Otros Pasivos	19,452	6,281,036
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Servicio de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Incremento de Activos Financieros	6,254,708	8,791,928
Disminución de Otros Pasivos		
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,235,256	-2,510,892
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	2,237,066	3,448,391
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	62,780,230	48,478,243
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	65,017,296	51,926,634

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. Dagoberto Guajardo Lozano
Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1 + 2 - 3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes					
Efectivo	0	54,000	0	54,000	54,000
Bancos/Tesorería	42,451,368	388,719,368	388,787,749	47,382,879	4,931,619
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	20,328,970	2,542,056	5,290,609	17,580,417	-2,748,553
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	30,777,342	80,350,712	75,350,712	35,777,342	5,000,000
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	43,373	9,232,434	7,460,914	1,814,893	1,771,520
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	2,662,393	2,662,393	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	934,670	0	934,670	0	-934,670
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	126,265	0	0	126,265	0
Activo No Circulante					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Edificios no Habitacionales	11,560,344	0	0	11,560,344	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	6,687,053	0	35,610	6,651,443	-35,610
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	11,468,329	104,029	8,352	11,564,006	95,677
Equipo de Transporte	11,914,433	0	0	11,914,433	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,592,089	1,939,104	366,807	7,164,386	1,572,297
Activos Intangibles					
Software	3,809,488	0	0	3,809,488	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-1,354,477	0	96,336	-1,450,813	-96,336
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-15,300,724	0	901,908	-16,202,632	-901,908
Activos Diferidos					
Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	777,618	972,144	635,298	1,114,464	336,846
Bienes en Arrendamiento Financiero	0	378,056	0	378,056	378,056
TOTAL DEL ACTIVO	129,816,033	486,964,296	477,531,368	139,238,971	9,422,938

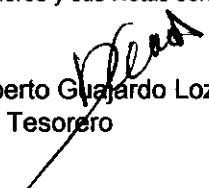
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. P. Dagoberto Lozano
Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos	Suministros Industriales Lamar, S.A. de C.V.	777,618	520,376
	Pesos Mexicanos	Axtel, S.A. B. de C.V.	0	324,048
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			777,618	844,424
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos	Axtel, S.A. B. de C.V.	0	270,040
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				270,040
Otros Pasivos				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo				
Servicios Personales	Pesos Mexicanos	Diversos	6,771,689	3,794,143
Proveedores	Pesos Mexicanos	Diversos	1,292,687	626,084
Retenciones y Contribuciones	Pesos Mexicanos	Diversos	228,510	6,299,267
Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Fondos en Administración a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	Diversos	20,324,461	17,580,459
Subtotal Otros Pasivos			28,617,347	28,299,953
Total Deuda y Otros Pasivos			29,394,965	29,414,417

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


C. P. Dagoberto Guadalupe Lozano
Tesorero

H. Congreso del Estado de Nuevo León

Informe de Pasivo Contingente

Al 31 de Marzo de 2015

En fecha 6 de marzo de 2013 se presenta demanda contra el H. Congreso del Estado ante el Tribunal de Arbitraje, por el C. Everardo Puente Rángel, misma que se encuentra al 21 de abril de 2015 en proceso de desahogo de audiencias.

La obligación laboral de pagar prima de antigüedad de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Trabajo, al personal asignado en la Nómina de Base de este H. Congreso del Estado, cuando se retira en forma voluntaria y que cuente con más de quince años de servicio o por baja injustificada, no se registra como provisión en el Pasivo Contingente por su importancia relativa y cuando se liquida se carga a gastos.

Además, en Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de Diciembre de 2011, en el cual se establece en el Inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo, en el punto 12. Provisiones para demandas, juicios y contingencias, 12.4 Obligaciones laborales, lo siguiente "Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera". Debido a que la CONAC no ha emitido al 06 de marzo de 2015 las normas contables citadas, no es posible registrar la provisión como Pasivo Contingente.

H. Congreso del Estado de Nuevo León						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015						
(Cifras en Pesos)						
<u>Rubro de Ingresos</u>	<u>Ingreso</u>					<u>Diferencia</u>
	<u>Estimado</u>	<u>Ampliaciones y Reducciones</u>	<u>Modificado</u>	<u>Devengado</u>	<u>Recaudado</u>	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	75,000,000	0	75,000,000	75,000,000	75,000,000	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios						
Ingresos Financieros	0	350,712	350,712	350,712	350,712	350,712
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	7,201	7,201	7,201	7,201	7,201
Total	75,000,000	357,913	75,357,913	75,357,913	75,357,913	357,913
Ingresos excedentes						
<u>Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento</u>	<u>Ingreso</u>					<u>Diferencia</u>
	<u>Estimado</u>	<u>Ampliaciones y Reducciones</u>	<u>Modificado</u>	<u>Devengado</u>	<u>Recaudado</u>	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	75,000,000	0	75,000,000	75,000,000	75,000,000	0
Ingresos Propios del H. Congreso del Estado de Nuevo León						
Otros Ingresos y Beneficios Varios						
Ingresos Financieros	0	350,712	350,712	350,712	350,712	350,712
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	7,201	7,201	7,201	7,201	7,201
Total	75,000,000	357,913	75,357,913	75,357,913	75,357,913	357,913
Ingresos excedentes						

[Handwritten signature]

Tipo de Gasto/Capítulo/Concepto/Partida Genérica/Partida Específica		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
GASTO CORRIENTE							
SERVICIOS PERSONALES		214,513,000	0	214,513,000	52,080,668	48,366,482	3,714,186
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		90,431,000	0	90,431,000	21,320,049	21,320,049	0
Dietas		43,586,000	0	43,586,000	10,330,666	10,330,666	0
Sueldos base al personal permanente		46,845,000	0	46,845,000	10,989,383	10,989,383	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		68,083,000	0	68,083,000	17,876,870	17,796,333	80,537
Honorarios asimilables a salarios		67,931,000	0	67,931,000	17,847,830	17,767,293	80,537
Retribuciones por servicios de carácter social		152,000	0	152,000	29,040	29,040	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		21,751,000	0	21,751,000	5,797,028	2,490,210	3,306,818
Primas por años de servicios efectivos prestados		16,000	0	16,000	0	0	0
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año		18,298,000	0	18,298,000	5,116,300	1,809,482	3,306,818
Horas extraordinarias		3,437,000	0	3,437,000	680,728	680,728	0
SEGURIDAD SOCIAL		10,889,000	0	10,889,000	2,908,450	2,581,619	326,831
Aportaciones de seguridad social		3,390,000	0	3,390,000	767,060	634,423	132,637
Aportaciones a fondos de vivienda		2,257,000	0	2,257,000	508,525	420,255	88,270
Aportaciones al sistema para el retiro		2,704,000	0	2,704,000	610,230	504,306	105,924
Aportaciones para seguros		2,538,000	0	2,538,000	1,022,635	1,022,635	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		21,862,000	0	21,862,000	4,112,571	4,112,571	0
Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo		4,950,000	0	4,950,000	1,145,069	1,145,069	0
Indemnizaciones		4,000,000	0	4,000,000	339,042	339,042	0
Prestaciones contractuales		3,162,000	0	3,162,000	99,976	99,976	0
Apoyos a la capacitación de los servidores públicos		312,000	0	312,000	0	0	0
Otras prestaciones sociales y económicas		9,438,000	0	9,438,000	2,528,484	2,528,484	0
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS		1,497,000	0	1,497,000	65,700	65,700	0
Estímulos		1,497,000	0	1,497,000	65,700	65,700	0
MATERIALES Y SUMINISTROS		5,772,000	1,586,103	7,358,103	2,615,419	2,527,613	87,806
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		3,658,000	0	3,658,000	694,846	619,896	74,951
Materiales, útiles y equipos menores de oficina		1,100,000	0	1,100,000	252,821	181,993	70,828
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones		1,200,000	0	1,200,000	254,520	251,359	3,161
Material impreso e información digital		1,078,000	0	1,078,000	88,266	87,294	962
Material de limpieza		280,000	0	280,000	99,249	99,249	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		320,000	1,586,103	1,906,103	1,608,472	1,598,401	10,071
Material eléctrico y electrónico		200,000	1,586,103	1,786,103	1,602,131	1,592,060	10,071
Materiales complementarios		20,000	0	20,000	0	0	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación		100,000	0	100,000	6,341	6,341	0

Votada

(Cifras en Pesos)

Tipo de Gasto/Capítulo/Concepto/Partida Genérica/Partida Específica		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devenado	Pagado	Subejercicio
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		30,000	0	30,000	7,357	7,357	0
Medicinas y productos farmacéuticos		20,000	0	20,000	7,357	7,357	0
Otros productos químicos		10,000	0	10,000	0	0	0
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		880,000	0	880,000	195,103	195,103	0
Combustibles, lubricantes y aditivos		880,000	0	880,000	195,103	195,103	0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS		631,000	0	631,000	60,870	60,870	0
Vestuario y uniformes		631,000	0	631,000	60,870	60,870	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		253,000	0	253,000	48,771	48,987	2,784
Herramientas menores		10,000	0	10,000	9,080	9,080	0
Refacciones y accesorios menores de edificios		50,000	0	50,000	9,643	9,643	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte		103,000	0	103,000	18,153	15,369	2,784
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos		40,000	0	40,000	5,336	5,336	0
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles		50,000	0	50,000	6,559	6,559	0
SERVICIOS GENERALES		79,715,000	1,101,722	80,816,722	15,224,012	13,970,451	1,253,561
SERVICIOS BÁSICOS		9,366,000	0	9,366,000	1,784,852	1,780,716	4,137
Energía eléctrica		3,800,000	0	3,800,000	524,706	524,706	0
Gas		15,000	0	15,000	1,089	1,089	0
Agua		360,000	0	360,000	29,582	29,582	0
Telefonía tradicional		3,520,000	0	3,520,000	824,973	824,973	0
Telefonía celular		1,296,000	0	1,296,000	283,035	283,035	0
Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información		307,000	0	307,000	71,119	71,119	0
Servicios postales y telegráficos		68,000	0	68,000	30,348	28,211	4,137
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		3,732,000	0	3,732,000	524,412	524,412	0
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo		828,000	0	828,000	198,945	198,945	0
Arrendamiento de activos intangibles		1,564,000	0	1,564,000	68,225	68,225	0
Arrendamiento financiero		1,340,000	0	1,340,000	257,242	257,242	0
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		4,200,000	0	4,200,000	184,389	74,660	89,729
Servicios legales, de contabilidad, de auditoría y relacionados		400,000	0	400,000	0	0	0
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información		1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión		800,000	0	800,000	163,975	74,246	89,729
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales		2,000,000	0	2,000,000	414	414	0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		698,000	0	698,000	398,853	398,853	0
Servicios financieros y bancarios		56,000	0	56,000	8,094	8,094	0
Seguro de bienes patrimoniales		642,000	0	642,000	390,759	390,759	0

H. Congreso del Estado de Nuevo León						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica por Tipo de Gasto (Gasto Corriente y Gasto de Capital, así como por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto, Partida Genérica y Partida Específica)						
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015						
(Cifras en Pesos)						
Tipo de Gasto/Capítulo/Concepto/Partida Genérica/Partida Específica	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN						
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	5,509,000	1,101,722	6,610,722	1,843,940	1,833,111	210,829
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	1,000,000	0	1,000,000	4,640	4,640	0
Reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	174,000	0	174,000	4,083	4,083	0
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	123,000	0	123,000	0	0	0
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	800,000	0	800,000	209,122	75,432	133,690
Servicios de limpieza y manejo de desechos	1,074,000	1,101,722	2,175,722	1,131,195	1,131,195	0
Servicios de jardinería y fumigación	2,238,000	0	2,238,000	494,900	417,761	77,139
	100,000	0	100,000	0	0	0
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD						
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	5,680,000	0	5,680,000	1,089,028	972,695	116,333
Otros servicios de información	4,540,000	0	4,540,000	822,924	781,991	40,933
	1,140,000	0	1,140,000	266,104	190,704	75,400
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS						
Pasajes aéreos	740,000	0	740,000	111,378	91,082	20,236
Pasajes terrestres	500,000	0	500,000	79,301	59,005	20,296
Viáticos en el país	40,000	0	40,000	6,190	6,190	0
Viáticos en el extranjero	150,000	0	150,000	17,703	17,703	0
	50,000	0	50,000	8,184	8,184	0
SERVICIOS OFICIALES						
Gastos de orden social y cultural	5,735,000	0	5,735,000	545,275	513,293	31,982
Gastos de representación	5,655,000	0	5,655,000	545,275	513,293	31,982
	80,000	0	80,000	0	0	0
OTROS SERVICIOS GENERALES						
Impuestos y derechos	44,055,000	0	44,055,000	8,781,886	8,001,630	780,255
Impuesto Sobre Nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	286,000	0	286,000	205,921	205,921	0
Otros servicios generales						
Gastos del Pleno	5,200,000	0	5,200,000	1,518,165	773,880	744,285
Gastos de Comisiones y Comités	38,569,000	0	38,569,000	7,057,799	7,021,829	35,970
Gastos por Atención Ciudadana	740,000	0	740,000	181,465	181,465	0
Apoyo a Grupos Legislativos (Art.49)	200,000	0	200,000	42,551	42,551	0
Gastos de Operación	40,000	0	40,000	39,014	21,782	17,232
Gastos Generales	8,856,000	0	8,856,000	2,160,621	2,160,621	0
Gastos Informe Anual de Actividades	2,722,000	0	2,722,000	507,985	507,985	0
Gastos Oficina Enlace Legislativo	5,356,000	0	5,356,000	835,879	817,141	18,738
	2,310,000	0	2,310,000	0	0	0
	18,345,000	0	18,345,000	3,290,284	3,290,284	0
TOTAL GASTO CORRIENTE	300,000,000	2,687,825	302,687,825	69,920,099	64,864,546	5,055,553

[Firma]

H. Congreso del Estado de Nuevo León						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica por Tipo de Gasto (Gasto Corriente y Gasto de Capital, así como por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto, Partida Genérica y Partida Específica)						
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015						
(Cifras en Pesos)						
Tipo de Gasto/Capítulo/Concepto/Partida Genérica/Partida Específica						
Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio	
1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
GASTO DE CAPITAL						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN						
Muebles de oficina y estantería		0	96,153	96,153	0	0
Equipo de cómputo y de tecnología de la información		0	0	0	0	0
Otros mobiliarios y equipos de administración		-50,000	6,624	6,624	0	0
		50,000	89,529	89,529	0	0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE						
Vehículos y equipo terrestre		0	0	0	0	0
		500,000	0	0	0	0
		500,000	0	0	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS						
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial		1,869,341	1,869,341	1,869,341	0	0
Equipo de comunicación y telecomunicación		1,869,341	1,869,341	1,869,341	0	0
Herramientas y máquinas-herramienta		0	0	0	0	0
Otros equipos		0	0	0	0	0
		10,000	0	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES						
Licencias informáticas e intelectuales		0	0	0	0	0
		100,000	0	0	0	0
		100,000	0	0	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA						
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS						
Edificación no habitacional		0	0	0	0	0
		18,620,000	0	0	0	0
		18,620,000	0	0	0	0
TOTAL GASTO DE CAPITAL						
		20,000,000	1,869,341	1,869,341	0	0
TOTAL DEL GASTO						
		320,000,000	4,557,166	71,885,593	66,830,040	5,055,553

500000

H. Congreso del Estado de Nuevo León
Cuenta Económica
Al 31 de Marzo de 2015
(Cifras en Pesos)

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
1. INGRESOS CORRIENTES	75,357,913
1.2 Transferencias y Asignaciones Corrientes Recibidas	75,357,913
Transferencias del Resto del Sector Público	75,000,000
Otros Ingresos Corrientes	357,913
2. GASTOS CORRIENTES	69,920,098
2.1 GASTOS DE CONSUMO	69,920,098
Remuneraciones	53,598,833
Sueldos y Salarios	49,172,218
Contribuciones Sociales	2,908,450
Impuesto Sobre Nóminas	1,518,165
Compra de bienes y servicios	16,321,265
3. RESULTADO ECONÓMICO AHORRO/DESAHORRO(1-2)	5,437,815
4. INGRESOS DE CAPITAL	5,000,000
4.2 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	5,000,000
Transferencias del Sector Público	5,000,000
5. GASTOS DE CAPITAL	1,965,493
5.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	1,965,493
Formación de capital fijo	1,965,493
Construcciones en Proceso	0
Maquinaria y Equipo	1,869,340
Otros Activos Fijos	96,153
6. INGRESOS TOTALES (1+4)	80,357,913
7. GASTOS TOTALES (2+5)	71,885,591
8. GASTO PROGRAMABLE (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)	71,885,591
9. RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)	8,472,322
10. RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-Intereses)	8,472,322
11. FUENTES FINANCIERAS	9,403,485
11.2 INCREMENTO DE PASIVOS	6,407,603
Incremento de Pasivos	6,407,603
11.3 INCREMENTO DEL PATRIMONIO	9,403,485
12. APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)	15,811,088
12.1 INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	9,422,937
Incremento de Activos financieros	9,422,937
12.2 DISMINUCIÓN DE PASIVOS	6,388,151
Disminución de Pasivos	6,388,151

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2015 Y 2014

(Cifras en Pesos)

I. Notas de Desglose:

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro asciende a \$ 49,194,920 y se integra por las cuentas siguientes:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Bancos/Tesorería	\$	47,436,879	\$	38,715,064
Depósitos de Fondos de Terceros		17,580,417		13,211,570
Totales	\$	49,194,920	\$	51,926,634

Depósitos de Fondos de Terceros.- El saldo de esta cuenta asciende a \$ 17,580,417 y se integra por las subcuentas siguientes:

<u>Subcuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Fondo de Ahorro de Diputados	\$	17,219,248	\$	12,856,913
Fondo de Ahorro de Empleados		361,169		354,657
Totales	\$	17,580,417	\$	13,211,570

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

El saldo de estos rubros asciende a \$ 37,718,501 y se integran por las cuentas siguientes:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar	\$	35,777,342	\$	11,581,250
Deudores Diversos		1,814,893		2,852,059
Anticipos a Corto Plazo		126,266		524,029
Totales	\$	37,718,501	\$	14,957,338

Cuentas por Cobrar.- El saldo de la cuenta asciende a \$ 35,777,342 y corresponde al importe por pagar de Gobierno del Estado del Presupuesto Autorizado al Congreso para Gastos de Capital \$ 35,000,000, construcción de subestación eléctrica \$ 567,345 y el resto por \$ 209,997 corresponde a importe por pagar de Gobierno del Estado al Congreso por recursos recibidos de compañía de seguros por indemnización por siniestro de vehículo oficial del Congreso declarado pérdida total.

Deudores Diversos.- El saldo de la cuenta asciende a \$ 1,814,893 y se integra por saldos de préstamos otorgados al personal \$ 891,600, por comprobar de gastos de oficinas de enlace \$ 805,036, gastos de operación \$ 54,732, gastos artículo 49 \$ 46,525, fondo vales de gasolina \$ 17,000.

Anticipos a Corto Plazo.- el saldo de la cuenta asciende a \$ 126,266 y se integra por anticipo otorgado por amortizar para el proyecto arquitectónico y ejecutivo de edificio de oficinas administrativas y estacionamiento del Congreso.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

El saldo de estos rubros asciende a \$ 52,664,099 y se integra por las cuentas y subcuentas siguientes:

Rubro/Cuenta/Subcuenta	Adquisiciones	Cambios en Políticas Contables	Adquisiciones	Adquisiciones Acumuladas	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual	Depreciación Acumulada	Depreciación	Depreciación Acumulada
	Al 31-Dic-14	Ene-15	Ene-Mar-15	Al 31-Mar-15		%	Al 31-Dic-14	Ene-Mar-15	Al 31-Mar-15
BIENES INMUEBLES									
Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso									
Edificación no habitacional	18,247,397	-35,610	0	18,211,787			1,354,477	96,336	1,450,813
Construcciones en Proceso	11,560,344	0	0	11,560,344	30	3.3	1,354,477	96,336	1,450,813
	6,687,053	-35,610	0	6,651,443					
BIENES MUEBLES									
Mobiliario y equipo de administración									
Muebles de oficina y estantería	11,468,330	-476	96,152	11,564,006			5,571,232	474,989	6,046,201
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	5,860,464	0	0	5,860,464	10	10.0	2,948,334	146,512	3,094,846
Otros mobiliarios y equipos de administración	5,382,014	-476	6,624	5,388,162	3	33.3	2,568,279	350,120	2,918,399
	225,852	0	89,528	315,380	10	10.0	54,619	-21,663	32,956
Equipo de transporte									
Vehículos y equipo terrestre	11,914,433	0	0	11,914,433			8,620,455	283,408	8,893,863
	11,914,433	0	0	11,914,433	5	20.0	8,620,455	283,408	8,893,863
Maquinaria, otros equipos y herramientas									
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	5,592,088	-297,044	1,869,341	7,164,385			1,109,037	163,532	1,272,569
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,663,687	-15,755	1,869,341	3,517,273	10	10.0	92,949	72,354	165,303
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	3,171,468	-297,044	0	2,874,424	10	10.0	1,012,567	71,861	1,084,428
Herramientas y máquinas-herramienta	678,867	0	0	678,867	10	10.0	0	16,972	16,972
Otros equipos	29,961	15,755	0	45,716	10	10.0	1,918	1,143	3,061
	48,105	0	0	48,105	10	10.0	1,603	1,202	2,805
ACTIVOS INTANGIBLES									
Software	3,809,488	0	0	3,809,488					
	3,809,488	0	0	3,809,488					
TOTAL GASTO DE CAPITAL	51,031,736	-333,130	1,965,493	52,664,099			16,655,201	998,246	17,653,446

Ver

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles es bajo el Método de Línea Recta, las tasas de depreciación se aplicaron las recomendadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Acuerdo de Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012. Así mismo la depreciación de los bienes se registrará a partir del mes siguiente de su adquisición.

Los Activos Fijos Intangibles (Licencias de Software) no se amortizan ya que no hay factores contractuales que limiten la vida útil, por lo cual se considera la vida útil como indefinida, su valor de amortización se sujetará a pruebas de deterioro, de conformidad con lo establecido en la Normas de Información Financiera NIF C-8, además el Consejo Nacional de Armonización Contable no ha recomendado tasa de amortización.

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a \$ 1,492,520 y se integra por la cuentas siguientes:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	\$	1,114,464	\$	0
Bienes en arrendamiento financiero		378,056		0
Totales	\$	1,492,520	\$	0

Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero por \$ 1,114,464, esta cuenta se integra por el saldo del monto del contrato por devengar de cuarenta y dos computadoras portátiles \$ 520,376 y por el saldo del contrato por devengar de equipo de comunicación \$ 594,088.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
LXXIII LEGISLATURA
TESORERÍA

Bienes en arrendamiento financiero por \$ 378,056, esta cuenta se integra por los pagos realizados del contrato de arrendamiento de equipo de comunicación.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro asciende a \$ 10,719,494 y se integra por las cuentas siguientes:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Servicios Personales	\$	3,794,143	\$	4,687,660
Proveedores		626,084		5,109,162
Retenciones y Contribuciones		6,299,267		5,634,836
Totales	\$	10,719,494	\$	15,431,658

Servicios Personales.- El saldo de esta cuenta asciende a \$ 3,794,143 se integra por las subcuentas siguientes:

<u>Subcuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Aguinaldo de Diputados	\$	1,614,505	\$	1,679,076
Aguinaldo de Empleados		1,772,270		1,844,434
Prima Vacacional Diputados		0		419,769
Prima Vacacional Empleados		0		434,848
Aportaciones al ISSSTELEON, 2ª. Quincena		326,831		286,377
Honorarios asimilables a salarios		80,537		23,156
Totales	\$	3,794,143	\$	4,687,660

Proveedores.- El saldo de la cuenta asciende a \$ 626,084 y se integra por las subcuentas siguientes:

<u>Subcuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Proveedores de bienes y servicios	\$	626,084	\$	1,342,586
Proveedores de bienes muebles		0		252,671

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
LXXIII LEGISLATURA

TESORERÍA

Contratistas por obras públicas		0		3,513,905
Totales	\$	626,084	\$	5,109,162

Retenciones y Contribuciones.- El saldo de la cuenta asciende a \$ 6,299,267 y se integra por las subcuentas siguientes:

<u>Subcuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Impuesto Sobre la Renta Retenido	\$	5,304,936	\$	4,703,443
Impuesto Sobre Nóminas		744,286		673,184
Cuotas de ISSSTELEON		212,080	\$	182,046
Préstamos de ISSSTELEON		36,112		38,251
Caja de Ahorro del Sindicato		0		25,100
Préstamos del Sindicato		0		10,959
Retención Por Obras		0		1,853
Promobien y por Adq.Vehículo Oficial		1,853		0
Totales	\$	6,299,267	\$	5,634,836

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo de este rubro asciende a \$ 844,424 se integra por la cuenta siguiente:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Arrendamiento Financiero	\$	844,424	\$	0
Totales	\$	844,424	\$	0

El saldo de la cuenta de Arrendamiento Financiero asciende a \$ 844,424 y corresponde al compromiso por pagar del servicio de arrendamiento de cuarenta y dos computadoras portátiles por \$ 520,376 y de equipo de comunicación \$ 324,048.

Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo de este rubro asciende a \$ 17,580,459 y se integra por la cuenta Fondos en Administración a Corto Plazo, la cual se integra por las subcuentas siguientes:

<u>Subcuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Fondo de Ahorro de Diputados	\$	17,219,289	\$	12,856,913
Fondo de Ahorro de Empleados		361,170		354,657
Totales	\$	17,580,459	\$	13,211,570

Pasivo No Circulante, el saldo de este grupo asciende a 270,040 y se integra por el rubro siguiente:

<u>Rubro</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Arrendamiento Financiero a Largo Plazo	\$	270,040	\$	0
Totales	\$	270,040	\$	0

El saldo de la cuenta de Arrendamiento Financiero a Largo Plazo asciende a \$ 270,040 y corresponde al compromiso por pagar del servicio de arrendamiento de equipo de comunicación \$ 270,040.

2) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública /Patrimonio

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido asciende a \$ 5,000,000 y corresponde al presupuesto del Congreso para Gastos de Capital.

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado asciende 4,439,571 y corresponde al Resultado del Ejercicio por Desahorro.

3) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
LXXIII LEGISLATURA

TESORERÍA

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$	47,436,879	\$	38,715,064
Depósitos de fondos de terceros		17,580,417		13,211,570
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	65,017,296	\$	51,926,634

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas en el ejercicio se detallan a continuación:

<u>Cuenta</u>		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración				
Muebles de oficina y estantería	\$	0	\$	4,289
Equipo de cómputo y de tecnología de la información		6,624		699,504
Otros mobiliarios y equipos de administración		89,528		0
Vehículos y equipo de transporte				
Vehículos y equipo terrestre				2,084,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas				
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial		1,869,341		0
Equipo de comunicación y telecomunicación		0		91,395
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos		0		0
Herramientas y máquinas-herramientas		0		0
Otros equipos		0		0
Licencias informáticas e intelectuales				
Software				456,893
Inversión Pública				
Obra pública en bienes propios				
Edificación no habitacional		0		0
Construcciones en proceso		0		4,381,359
Totales	\$	1,965,493	\$	7,719,939

Las adquisiciones del ejercicio 2015 por \$ 1,965,493, la adquisición de unidades de refrigeración para el Recinto por importe de \$ 1,869,341 se realizó con recursos propios del Congreso y el resto por \$ 96,152 con recursos autorizados en el Presupuesto.

A continuación se presenta Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

<u>Cuenta</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 5,437,815	\$ 6,179,222
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	998,244	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	96,336	0
Depreciación de Bienes Muebles	901,908	0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 4,439, 571	\$ 6,179,222

4) A continuación se presenta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015 (Cifras en Pesos)		
<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
1. Ingresos Presupuestarios		75,000,000
2. Más ingresos contables no Presupuestarios		357,913
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos financieros	350,712	
Otros ingresos y beneficios varios	7,201	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 – 3)		75,357,913



H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
LXXIII LEGISLATURA
TESORERÍA

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015 (Cifras en Pesos)		
<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
1. Total de egresos (presupuestarios)		71,885,591
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,965,493
Mobiliarios y equipo de administración	96,152	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,869,341	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		998,244
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		70,918,342

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En el Estado Analítico de Ingresos, se incluyen principalmente la ministración de recursos recibidos por parte de Gobierno del Estado por importe de \$ 75,000,000 y productos financieros por valor de \$ 350,712.

En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:

De conformidad con lo establecido en el Artículo 66 Fracción I del Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso del Estado, corresponde a la Tesorería la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos, considerando los criterios aprobados por el Comité de Administración, los cuales se detallan a continuación:

- 1).- Legalidad
- 2).- Austeridad y Suficiencia
- 3).- Eficiencia
- 4).- Racionalidad
- 5).- Incremento Mínimo Suficiente
- 6).- Proporcionalidad en Gastos de Gestión
- 7).- Coordinación Técnica

Tomando en consideración los criterios establecidos, la Tesorería presentó el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos ante la Comisión de Coordinación y Régimen Interno, quien a su vez analizó y estudió el mencionado documento, elaborando posteriormente el dictamen correspondiente, el cual fue aprobado por el Pleno.

En la elaboración de este Presupuesto, se consideró la normatividad jurídica señalada en la Ley Orgánica del Poder Legislativo y en el Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso del Estado.

El Presupuesto de Egresos Autorizado asciende a \$ 320,000, correspondiendo a Gasto Corriente el valor de \$ 300,000 y a Gasto de Capital el importe de \$ 20,000, para el cumplimiento del Programa Función Legislativa, publicado en el Periódico Oficial del Estado con Número 161 de fecha 29 de diciembre de 2014.

La Tesorería del H. Congreso del Estado en base al Presupuesto de Egresos Autorizado por Tipo de Gasto (Gasto Corriente y Gasto de Capital), elaboró el Presupuesto por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica para su control, el cual se publica en la Página de Transparencia del H. Congreso del Estado, en el Artículo 10, Fracción XV.

En Gasto Corriente y Gasto de Capital se incluyen ampliaciones por valor de \$ 4,557,166, misma que corresponde a ampliaciones en las partidas genéricas siguientes: Material eléctrico y electrónico (suministro e instalación de lámparas LED) por \$ 1,586,103, Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria,

otros equipos y herramienta (reparación general de dos elevadores) por \$ 1,101,722 y Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial (unidades de refrigeración para Recinto) por \$ 1,869,341, autorizadas por la Comisión de Coordinación y Régimen Interno del H. Congreso del Estado, con recursos propios del Congreso.

III. Notas de Gestión Administrativa

Objeto social

Las atribuciones del H. Congreso del Estado de Nuevo León se establecen en el Artículo 63 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Nuevo León y Reglamento para el Gobierno Interior del Congreso del Estado de Nuevo León.

El Ejercicio Fiscal es el año de calendario.

Se retiene el Impuesto Sobre la Renta de las remuneraciones pagadas a los empleados y a las personas físicas que prestan servicios profesionales, el cual se entrega a Gobierno del Estado para su entero a Servicio de Administración Tributaria.

El Impuesto Sobre Nóminas de las remuneraciones pagadas al personal y de los honorarios bajo el régimen de asimilados a salarios, se entrega a Gobierno del Estado para su pago.

Base de Preparación de los Estados Financieros

Se registraron contablemente los ingresos y gastos en base a lo devengado, de conformidad con la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las adquisiciones de Bienes Muebles e Intangibles, así como la Inversión Pública, se registraron en cuentas de orden para efectos presupuestales como gastos y para efectos contables en las cuentas del Activo No Circulante.

Reporte de la Recaudación

La ministración de los recursos por parte de Gobierno del Estado, se realizó mensualmente en forma oportuna, para cubrir las necesidades del Congreso.

Información de Otros Pasivos

De las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por importe de \$ 10,719,494, en el mes de abril de 2015 se pagó a Gobierno del Estado el Impuesto Sobre la Renta Retenido al personal por \$ 5,306,936 y el Impuesto Sobre Nóminas por \$ 744,285, al ISSSTELEÓN el valor de \$ 575,023 y a personal de honorarios asimilables \$ 80,527, además se liquidará en el mes de agosto de 2015 la parte proporcional del aguinaldo del año 2015 por pagar a Diputados \$ 1,614,505 y a empleados en el mes de diciembre una parte y la segunda parte en el mes de marzo 2016 por \$ 1,772,27, así como a proveedores de bienes y servicios el importe de \$ 476,988.

Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.- El saldo de la cuenta asciende a \$ 17,580,459, corresponde al Fondo de Ahorro de Diputados por \$ 17,218,289 y al Fondeo de Ahorro de Empleados por \$ 361,170, mismos que se pagaran a Diputados en Agosto de 2015 y a Empleado en Enero de 2016.

Pasivo Contingente

En fecha 6 de marzo de 2013 se presenta demanda contra el H. Congreso del Estado ante el Tribunal de Arbitraje, por el C. Everardo Puente Rángel, misma que se encuentra al 21 de abril de 2015 en proceso de desahogo de audiencias.

La obligación laboral de pagar prima de antigüedad de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Trabajo, al personal asignado en la Nómina de Base de este H. Congreso del Estado, cuando se retira en forma voluntaria y que cuente con más de quince años de servicio o por baja injustificada, no se registra como provisión en el Pasivo Contingente por su importancia relativa y cuando se liquida se carga a gastos.

Además, en Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de Diciembre de 2011, en el cual se establece en el Inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo, en el punto 12. Provisiones para demandas, juicios y contingencias, 12.4 Obligaciones laborales, lo siguiente "Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera". Debido a que la CONAC no ha emitido al 06 de marzo de 2015 las normas contables citadas, no es posible registrar la provisión como Pasivo Contingente.

Proceso de Mejora

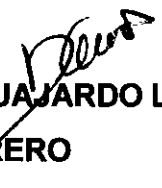
Se adquirió Licencia Informática para la validación de los comprobantes fiscales digitales que se reciben.

Los pagos a proveedores de bienes y servicios se realizan mediante transferencia bancaria electrónica para abono en cuenta del beneficiario, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 67 del Decreto en el que se reforma y adiciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los pagos al personal del Congreso se realizan mediante transferencia bancaria electrónica para abono en cuenta del beneficiario y se entregan los comprobantes fiscales.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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


C.P. DAGOBERTO GUAJARDO LOZANO
TESORERO