

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a lo establecido en los artículos 46, 47, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán emitir de forma periódica estados financieros, así mismo, se deberá de acompañar de Notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios con la finalidad de proporcionar y revelar información adicional y suficiente que amplíe el contenido de los mismos.

A) Notas de Desglose:

- A.1) Información Contable
 - I Notas al Estado de Situación Financiera
 - I.I Activo
 - I.I.I Efectivo y Equivalentes

NOTA 1) SALDO DISPONIBLE EN EFECTIVO AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE 2021:

Las cuentas que integran el efectivo disponible corresponden a los fondos revolventes entregados para sufragar los gastos menores para la consecución de objetivos de la procuración de justicia así como el pago de pensiones alimenticias y reintegro de garantías procesales

<u>Fondo Revolvente</u>	<u>Importe</u>
ARIEL CEDENO GUERRERO	20,000
JUAN PABLO ABARCA JAIME	15,000
VICTOR MANUEL SAUCEDO PERDOMO	20,000
SUMA	55,000

NOTA 2) SALDO EN BANCOS AL 30 DE SEPTIEMBRE

\$10,732,441.51

BANCO	IMPORTE
BANORTE, S.A. CTA. 041963336	-2,414,018
BANORTE, S.A. CTA. 01006482579	-251,120
BANORTE, S.A. CTA. 1052325897	26,379
BANOSTE, S.A. FEIEF	8,822
BANORTE, S.A. CTA. 01104843227	13,362,379
Suma	10,732,442

NOTA 3) INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:

Derivado de la adecuada administración del recurso económico, Se ha contratado a tasa de interés preferencial así como disponibilidad inmediata y de corto plazo, los excedentes en las cuentas de recursos propios así como de las cuentas de recursos ajenos nos permite invertir dichos excedentes y generar intereses para apoyar a los gastos necesarios para mejorar procuración de justicia. se presentan a continuación los saldos de las cuentas de inversión.

BANCO	IMPORTE
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
CUENTAS DE INVERSIÓN BANORTE	0
BANORTE	0
Suma	0

I.I.II Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 30 DE SEPTIEMBRE
\$983,119.99

NOTA 3) DEPÓSITOS EN GARANTÍA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:
NO SE CUENTA CON DEPOSITOS EN GARANTIA

DEPÓSITOS	IMPORTE
Suma	0

ANTICIPO A PROVEEDORES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:

Se cuenta con anticipos a proveedores por \$0.00

ANTICIPO A PROVEEDORES	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS	0.00
Suma	0.00

NOTA 4) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN (sin información que revelar)

Suma	

NOTA 5) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

NO APLICA

NOTA 6) INVERSIONES FINANCIERAS *FIDEICOMISOS* (sin información que revelar)

NO APLICA

I.I.III Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 7) BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:

INFORMACIÓN INCLUIDA EN ANEXOS DE CUENTA PÚBLICA

NOTA 8) BIENES INTANGIBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	IMPORTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
Software	12,600.00	0
Suma	12,600.00	0.00

NOTA 9) ESTIMACIÓN DE DETERIOROS (sin información que revelar)

OTROS ACTIVOS

NOTA 10) OTROS ACTIVOS (sin información que revelar)

I.II Pasivo

I.II.I Cuentas Por Pagar A Corto Plazo

NOTA 11) Las cuentas por pagar se desagregan de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO				
		> 90 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	<365 DIAS
NÓMINAS POR PAGAR	\$26,561	X				
DIETAS	\$90,797					
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$2,065,658	X				
AGUINALDO	\$9,694	X				
MIGUEL ARRIAGA ORTIZ	\$38,612	X				
ENLACE TPE, S.A. DE C.V.	\$0	X				
EDICIONES POR EXCELENCIA, S.A. DE C.V.	\$40,000	X				
ELÍAS TAPIA VÁZQUEZ	\$5,255	X				
TECNOLOGÍA EN SOLUCIONES DIGITALES, S.A.	\$95,000	X				
C COHOR, S.A. DE C.V.	\$24,371	X				
MILIMCA, S.A. DE C.V.	\$64,258	X				
FERRETERÍA Y PLOMERÍA EL ÁGUILA S.A. DE C.V.	\$16,525	X				
GRAFIMOR, S.A. DE C.V.	\$2,378	X				
GUILLERMO GARCÍA MONTES DE OCA	\$33,478	X				

LA ESTRELLA DE CUERNAVACA, S.A. DE C.V.	\$13,564	X
JORGE ALBERTO JUÁREZ MENDOZA	\$74,122	X
COMERCIALIZADORA MULTINIVEL LATAM	\$30,000	X
COMERCIALIZADORA MOXIGE INTERNACIONAL	\$20,000	X
FOCUS COMERCIO Y DISEÑO SOCIAL	\$26,916	X
GPS SERVICIOS EMPRESARIALES Y SUMINISTRO	\$122,474	X
DELFINA GARCIA CAMPOS	\$50,000	X
ROLANDO RAFAEL LARA BALLESTEROS	\$15,000	X

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021:

SALDO DE PROVEEDORES POR PAGAR
(CORRESPONDIENTE A LAS PROVISIONES APLICADAS) \$671,951

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1,236,326

Pensiones y Jubilaciones		> 90 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	<365 DIAS
PENSIONES	1,236,325.80	*				
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	*				
		*				

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR:

Este rubro comprende las distintas retenciones a enterar por concepto de impuestos a las diversas entidades de recaudación,

INTEGRACION DE RETENCIONES POR PAGAR

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
RETENCIONES POR SALARIOS	\$28,097.77
RETENCIONES POR SALARIOS ASIMILADOS	\$0.00
RETENCIÓN DE 10% DE HONORARIOS PROFESIONALES	\$4,543.70
RETENCIÓN 10% DE ARRENDAMIENTO	\$2,400.00
SEGURO DE VIDA	\$836,920.21
IMPUESTO SOBRE NÓMINA DEL 2%	\$1,838,205.34
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$0.00
I. C. T. S. G. E. M.	\$0.00
CUOTAS SINDICALES	\$17,194.90
RETENCIONES ISR	\$489,907.86
IMSS	\$132,521.68
I. C. T. S. G. E. M.	\$220,388.45
SEGURO DE VIDA	\$475,185.05
RETENCIÓN ISR 10% HONORARIOS	\$0.09
RETENCIÓN ISR ASIMILADOS	\$27,062.78
CUOTAS SINDICALES	\$12,002.88
CUOTA SINDICAL PENSIONADOS	\$2,395.00
MULTA SINDICAL	\$0.00
CUOTA POR JUBILACIÓN	\$0.00
APOYO SOLIDARIO	\$0.00
SUMA	\$4,086,825.71

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

COMPRENDE, GARANTIAS PROCESALES, POSTURAS LEGALES, Y PENSIONES ALIMENTICIAS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$3,699,325.40

PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: (SIN INFORMACION QUE REVELAR)

NOTA 13) FONDOS DE BIENES DE TERCEROS (sin información que revelar)

NOTA 14) PASIVOS DIFERIDO Y OTROS (sin información que revelar)

II Notas al Estado de Actividades

II.I Ingresos de Gestión

NOTA 15) RUBROS DE IMPUESTOS, CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS, Y DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO. :(SIN INFORMACION QUE REVELAR)

NOTA 16) RUBROS DE PARTICIACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES:(SIN INFORMACION QUE REVELAR)

NOTA 17) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Se recaudó en este rubro la cantidad de \$299,706,196.41

II.II Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA 18) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$294,220,895.14

En el rubro de **servicios personales** el gasto ascendió a \$143,968,261.20

En el rubro de **Materiales y Suministros** el gasto ascendió a \$6,531,262.11

El rubro de **Servicios Generales** ascendió a \$55,825,027.75

II.III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 19) MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

- El patrimonio de la Entidad está constituido por los ingresos propios de gestión

NOTA 20) MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO:

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 30 DE SEPTIEMBRE 2021 el saldo acumulado que incluye el resultado del ejercicio, asciende a:

- \$7,780,762.68

II.IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 21) EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo	\$313.31	\$313.31
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$10,732,441.51	\$6,160,431.23
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes	\$9,000.53	\$331.17
Total de Efectivo y Equivalentes	\$10,741,755.35	6,161,076

NOTA 22) ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (Sin Información que revelar)

NOTA 23) CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS. (Sin Información que revelar)

II.V CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

NOTA 24) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MORELOS		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		299,706,196
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		299,706,196

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MORELOS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		293,394,918
2. Menos egresos presupuestarios no contables		43,014
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0
2.2 Materiales y Suministros		0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		43,014
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0
2.9 Activos Biológicos		0
2.10 Bienes Inmuebles		0
2.11 Activos Intangibles		0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0
2.15 Compra de Títulos y Valores		0
2.16 Concesión de Préstamos		0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		868,991
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		868,991
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de inventarios		0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		0
3.6 Otros Gastos		0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable		294,220,895

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

En este apartado lo que podemos mencionar que se manejan los pagos en efectivo por los juzgados menor o igual a \$ 2,000.00 (DOS MIL PESOS 00/100 MN)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del CONGRESO DEL ESTADO DE MORELOS proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El presupuesto aprobado para el ejercicio 2021 fue por \$ 400,000,000.00 (CUATROCIENTOS MILLONES DE PESOS 00/100 MN).

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Con el propósito de llevar a cabo la implementación de la armonización contable en el CONGRESO y toda vez que el CONAC, dentro de la normatividad emitida por ese órgano colegiado, no contempló la distribución de la herramienta tecnológica que permitiera a los entes públicos cumplir con lo requerido en la Ley General de Contabilidad y además de que el software implementado para 2012 cumplió parcialmente con las expectativas requeridas para la armonización contable de la institución, toda vez que generó inconsistencias documentadas durante su operación, por lo que a partir del ejercicio 2018, EL CONGRESO tuvo a bien autorizar la adquisición e implementación del sistema informático denominado SACG, para el ejercicio 2021, se adquiere la versión SAACG.NET actualmente en su versión 2.1.0.1 el cual prevé las últimas actualizaciones vigentes en materia de contabilidad Gubernamental, el cual cabe señalar es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, por medio de este último actualmente se está administrando el presupuesto y contabilidad del periodo que se informa.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para el presente ejercicio se implementan procesos de mejora para la agilizar y simplificar el tiempo de trámite para el registro y archivo de la documental de las operaciones internas del área de Contabilidad General.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO (sin información que revelar)

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO (presentado en estados financieros)

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (sin información que revelar)

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN (presentado en reporte analítico de ingresos presupuestales)

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (sin información que revelar)

12. CALIFICACIONES OTORGADAS (sin información que revelar)

13. PROCESO DE MEJORA

A la fecha el INDETEC ha desarrollado un nuevo sistema de contabilidad gubernamental, una aplicación más robusta para soportar mayor número de operaciones, para facilitar e integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad con un enfoque de gestión en el proceso de armonización de las operaciones de los entes públicos el cual denomina como SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .NET) dicho sistema cuenta con las últimas adecuaciones que se han hecho en materia de Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual se encuentra actualmente en operación en nuestra entidad, cabe señalar que se tiene contacto con el área de desarrollo de sistemas del INDETEC, para exponer la necesidad de diseñar reportes específicos con la finalidad de generar e integrar fácil y rápidamente la información adicional que requieren los distintos órganos de fiscalización con la finalidad de agilizar su revisión.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS: (sin información que revelar)

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: (sin información que revelar)

16. PARTES RELACIONADAS: (sin información que revelar)