

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	3,833,673	3,668,753
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	11,709,433	7,697,729
Derechos a recibir bienes o servicios	196,762	48,963
Total de Activo Circulante	15,739,868	11,415,445
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	45,792,229	43,628,733
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-2,415,844	-1,102,293
Total de Activo no Circulante	96,950,998	96,101,054
TOTAL DE ACTIVOS	112,690,867	107,516,499

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: 0116106080 Servicios Personales 2021, por un monto de **\$ 1,994,966 (Un millón novecientos noventa y cuatro mil novecientos sesenta y seis pesos)** que corresponde a las retenciones sobre sueldos y salarios, y honorarios asimilables, así como las retenciones pendientes de pago a terceros derivadas de prestaciones a los trabajadores, y la cuenta bancaria 0116106048 de Gastos de Operación 2021, por un monto de **\$ 1,435,325 (Un millón cuatrocientos treinta y cinco mil trescientos veinticinco pesos)** para solventar los pagos a proveedores por los gastos efectuados durante el presente periodo.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes en la cuenta otros deudores por cobrar a corto plazo se refleja el monto de **\$ 11,709,433 (Once millones setecientos nueve mil cuatrocientos treinta y tres pesos)**; siendo los más representativos el relativo al monto de **\$9,166,764 (Nueve millones ciento sesenta y seis mil setecientos sesenta y cuatro pesos)** que corresponde a recursos pendientes de comprobar; el saldo de Secretaría de Finanzas (Provisión) por un monto de **\$651,589 (Seiscientos cincuenta y un mil quinientos ochenta y nueve pesos)** correspondiente a los recursos pendientes de ministrar; el saldo restante corresponde a los recursos otorgados en préstamo a los trabajadores y pendientes de recuperar al 31 de diciembre de 2021, así como recursos otorgados a la Unidad Técnica de Vigilancia, Evaluación y Control.

Derechos a recibir bienes o servicios

En el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se refleja el monto de **\$196,762 (Ciento noventa y seis mil setecientos sesenta y dos pesos)** correspondiente a los recursos otorgados a proveedores como anticipo.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

Bienes inmuebles

El rubro de Bienes Inmuebles al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Terrenos	10,000,000	10,000,000
Edificación no habitacional en proceso	42,716,290	42,716,290
TOTAL	52,716,290	52,716,290

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Muebles de oficina y estantería	12,087,776	11,657,565
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,249,486	14,269,133
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,563,533	4,563,533
Equipos y aparatos audiovisuales	2,486,206	2,369,356
Cámaras fotográficas y de video	257,552	190,470
Instrumental médico y de laboratorio	15,762	15,762
Automóviles y camiones	7,346,563	7,777,563
Otros equipos de transporte	576,200	576,200
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	354,264	354,264
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,395,743	1,395,743
Herramientas y máquinas-herramienta	373,471	373,471
Otros equipos	80,532	80,532
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141	5,141
TOTAL	45,792,229	43,628,733

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 31 de diciembre de 2021 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Software	858,324	858,324
TOTAL	858,324	858,324

Depreciaciones

El Honorable Congreso contiene en sus registros al 31 de diciembre de 2021 las depreciaciones de los bienes adquiridos en los ejercicios 2018, 2019, 2020, y 2021 integrándose de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-2,415,844	-1,102,293
TOTAL	-2,415,844	-1,102,293

Al 31 de diciembre de 2021 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$96,950,998 (Noventa y seis millones novecientos cincuenta mil noventa y ochi pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021, asciende a la cantidad de **\$16,442,951 (Dieciséis millones cuatrocientos cuarenta y dos mil novecientos cincuenta y un pesos)** que corresponden a los compromisos de pago adquiridos durante el presente periodo con proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) y saldos pendientes de aplicar por concepto de gastos a comprobar, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP.	239,205	239,205
Contratista por obras en bienes de dominio público por pagar a c.p.	148,017	148,017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,144,763	1,083,296
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	0	0
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP.	0	0
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP.	0	0
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	14,910,966	10,648,010
TOTAL	16,442,951	12,118,528

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489	8,126,489
Resultado de ejercicios Anteriores	87,271,482	84,646,702
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	95,397,971	92,773,191
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	849,944	2,624,780

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de diciembre de 2021 por la cantidad de **\$95,397,971 (Noventa y cinco millones trescientos noventa y siete mil novecientos setenta y un pesos)** que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de **\$849,944 (Ochocientos cuarenta y nueve mil novecientos cuarenta y cuatro pesos).**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 31 de diciembre de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	890,101,319	715,022,943
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	890,101,319	715,022,943
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	685,463,712	627,906,501
PENSIONES Y JUBILACIONES	7,837,112	10,659,267
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,744,551	832,395
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	194,206,000	73,000,000
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	889,251,375	712,398,163
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	849,944	2,624,780

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos aprobados en el presupuesto de egresos y que fueron ministrados por la Secretaría de Finanzas al 31 de diciembre de 2021, los cuales ascienden a un importe de **\$890,101,319 (Ochocientos noventa millones ciento un mil trescientos diecinueve pesos)**, recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponde a lo ejercido por el Ente público durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 por la cantidad de **\$889,251,375 (Ochocientos ochenta y nueve millones doscientos cincuenta y un mil trescientos setenta y cinco pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$685,463,712 (Seiscientos ochenta y cinco millones cuatrocientos sesenta y tres mil setecientos doce pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** el monto de **\$7,837,112 (Siete millones ochocientos treinta y siete mil ciento doce pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 31 de diciembre de 2021.

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales, por el período que se informa no presenta saldo.
No Aplica.

Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias

- a) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones, refleja un saldo de **\$1,744,551 (Un millón setecientos cuarenta y cuatro mil quinientos cincuenta y un pesos)** que corresponde a la aplicación de la depreciación a los bienes adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019, 2020 y 2021 por un monto de **\$1,313,551 (Un millón trescientos trece mil quinientos cincuenta y un pesos)** y por el importe de **\$ 431,000 (Cuatrocientos treinta y un mil pesos)** que corresponde a dos equipos de transporte que se dieron de baja por encontrarse en estado de obsolescencia.

Inversión Pública

- b) Inversión Pública no capitalizable, refleja un saldo de **\$194,206,000 (Ciento noventa y cuatro millones doscientos seis mil pesos)** recursos que fueron devengados en acciones de aprovechamiento social y desarrollo humano que contribuyen a mejorar las condiciones del entorno y para el fortalecimiento del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$849,944 (Ochocientos cuarenta y nueve mil novecientos cuarenta y cuatro pesos).**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio

Hacienda Pública/ Patrimonio generado

Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado al 31 de diciembre de 2021, asciende a la cantidad de **\$95,397,971 (Noventa y cinco millones trescientos noventa y siete mil novecientos setenta y un pesos)** integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	8,126,489
Resultados de Ejercicios Anteriores	87,271,482
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	95,397,971

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos - Dependencias	3,833,673	3,668,753
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	3,833,673	3,668,753