

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 1 de enero al 30 de junio de 2022.

### 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 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	6,509,686	9,918,562
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	59,032,935	21,512,950
Derechos a recibir bienes o servicios	3,081,319	32,816,599
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>68,623,940</b>	<b>64,248,111</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	48,940,795	44,154,363
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-2,415,844	-1,102,293
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>100,099,565</b>	<b>96,626,684</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>168,723,505</b>	<b>160,874,795</b>

## ACTIVO CIRCULANTE

### **Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del ejercicio fiscal 2022, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: **cuenta 0118074577 Servicios Personales 2022** por un importe de **\$3,576,136 (Tres millones quinientos setenta y seis mil ciento treinta y seis pesos)** el saldo disponible 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; **cuenta 0118074933 Gastos de Operación 2022**, por un importe de **\$2,472,877 (Dos millones cuatrocientos setenta y dos mil ochocientos setenta y siete pesos)** corresponde a recursos 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 o Equivalentes en la cuenta otros deudores por cobrar a corto plazo se refleja el monto de **\$59,032,935 (Cincuenta y nueve millones treinta y dos mil novecientos treinta y cinco pesos)**; siendo el saldo más representativo el monto de **\$32,343,793 (Treinta y dos millones trescientos cuarenta y tres mil setecientos noventa y tres pesos)** correspondiente a los recursos pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas; **\$25,276,576 (Veinticinco millones doscientos setenta y seis mil quinientos setenta y seis pesos)** que corresponde a recursos pendientes de comprobar por concepto de Gestión Social; el saldo restante corresponde a los recursos otorgados en préstamo a los trabajadores y pendientes de recuperar al 30 de junio de 2022, así como recursos otorgados a la Unidad Técnica de la Comisión de Vigilancia del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

### **Derechos a recibir bienes o servicios**

En el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se refleja el monto de **\$3,081,319 (Tres millones ochenta y un mil trescientos diecinueve 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 30 de junio del ejercicio fiscal 2022, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
Terrenos	10,000,000	10,000,000
Edificación no habitacional en proceso	42,716,290	42,716,290
<b>TOTAL</b>	<b>52,716,290</b>	<b>52,716,290</b>

### **Bienes muebles**

El rubro de Bienes Muebles al 30 de junio del ejercicio fiscal 2022, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
Muebles de oficina y estantería	12,279,673	11,722,344
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	19,661,224	15,102,072
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,563,534	4,563,533
Equipos y aparatos audiovisuales	2,544,009	2,369,356
Cámaras fotográficas y de video	257,552	249,382
Instrumental médico y de laboratorio	15,762	15,762
Automóviles y camiones	6,833,690	7,346,563
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
<b>TOTAL</b>	<b>48,940,795</b>	<b>44,154,363</b>

## Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 30 de junio de 2022 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
Software	858,324	858,324
<b>TOTAL</b>	<b>858,324</b>	<b>858,324</b>

## Depreciaciones

El Honorable Congreso contiene en sus registros al 30 de junio de 2022 las depreciaciones de los bienes adquiridos en los ejercicios 2018, 2019, 2020, y 2021, integrándose de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	- 2,415,844	- 1,102,293
<b>TOTAL</b>	<b>- 2,415,844</b>	<b>- 1,102,293</b>

Al 30 de junio de 2022 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$100,099,565 (Cien millones noventa y nueve mil quinientos sesenta y cinco pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

## PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2022, asciende a la cantidad de **\$69,327,023 (Sesenta y nueve millones trescientos veintisiete mil veintitrés 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) correspondiente al mes de junio del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
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	13,324,017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	58,448,199	46,040,737
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	10,491,602	5,347,235
<b>TOTAL</b>	<b>69,327,023</b>	<b>64,951,194</b>

## **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489	8,126,489
Resultado de ejercicios Anteriores	88,121,426	87,271,482
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>96,247,915</b>	<b>95,397,971</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<b>3,148,567</b>	<b>525,630</b>

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de junio de 2022, por la cantidad de **\$96,247,915 (Noventa y seis millones doscientos cuarenta y siete mil novecientos quince pesos)** que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

**Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)** asciende a la cantidad de **\$3,148,567 (Tres millones ciento cuarenta y ocho mil quinientos sesenta y siete pesos)**.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 30 de junio de 2022, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	387,915,106	487,483,766
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>387,915,106</b>	<b>487,483,766</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	380,025,824	288,489,677
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,024,715	3,831,459
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	716,000	431,000
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0	194,206,000
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>384,766,539</b>	<b>486,958,136</b>
<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>3,148,567</b>	<b>525,630</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos aprobados en el presupuesto de egresos y que son ministrados por la Secretaría de Finanzas al 30 de junio de 2022, los cuales ascienden a un importe de **\$387,915,106 (Trescientos ochenta y siete millones novecientos quince mil ciento seis pesos)** recursos que fueron comprometidos y devengados durante el segundo trimestre.

### Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponde a lo ejercido por la Entidad durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022, por la cantidad de **\$384,766,539 (Trescientos ochenta y cuatro millones setecientos sesenta y seis mil quinientos treinta nueve pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$380,025,824 (Trescientos ochenta millones veinticinco mil ochocientos veinticuatro pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** un monto de **\$4,024,715 (Cuatro millones veinticuatro mil setecientos quince pesos)**; recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 30 de junio de 2022.

#### Subsidios y Subvenciones

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

#### Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias

- c) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones, refleja un saldo de **\$716,000 (Setecientos dieciséis mil pesos)** en este periodo se dieron de baja dos equipos de transporte por encontrarse en estado de obsolescencia.

#### Inversión Pública

- a) Inversión Pública no capitalizable.  
**No aplica.**

#### Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$3,148,567 (Tres millones ciento cuarenta y ocho mil quinientos sesenta y siete 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 30 de junio de 2022, asciende a la cantidad de **\$96,247,915 (Noventa y seis millones doscientos cuarenta y siete mil novecientos quince pesos)** integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	8,126,489
Resultados de Ejercicios Anteriores	88,121,426
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022</b>	<b>96,247,915</b>

### 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 2022	EJERCICIO FISCAL 2021
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos - Dependencias	6,509,686	9,918,562
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>	<b>6,509,686</b>	<b>9,918,562</b>