

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca del periodo 1 de enero al 31 de marzo 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 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 5,551,190 | 19,736,851 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 32,274,512 | 26,670,093 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 351,564 | 62,896,314 |
| Total de Activo Circulante | 38,177,266 | 109,303,258 |
| Activo No Circulante | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 52,716,290 | 52,716,290 |
| Bienes Muebles | 46,271,129 | 43,541,911 |
| Activos Intangibles | 858,324 | 858,324 |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | -2,415,844 | -1,102,293 |
| Total de Activo no Circulante | 97,429,899 | 96,014,232 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 135,607,165 | 205,317,489 |

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo 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 **\$3,468,835 (Tres millones cuatrocientos sesenta y ocho mil ochocientos treinta y cinco 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 **\$766,384 (Setecientos sesenta y seis mil trescientos ochenta y cuatro 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 **\$32,274,512 (Treinta y dos millones doscientos setenta y cuatro mil quinientos doce pesos)**; siendo los más representativos el relativo a Gestión Social por un monto de **\$19,103,716 (Diecinueve millones ciento tres mil setecientos dieciséis pesos)** que corresponde a recursos pendientes de comprobar; el saldo de **\$11,050,151; (Once millones cincuenta mil ciento cincuenta y un pesos)** correspondiente a los recursos pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas; el saldo restante corresponde a los recursos otorgados en préstamo a los trabajadores y pendientes de recuperar al 31 de marzo 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 **\$351,564 (Trescientos cincuenta y un mil quinientos sesenta y cuatro 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 marzo 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 |
| TOTAL | 52,716,290 | 52,716,290 |

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2022, está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de oficina y estantería | 12,221,836 | 11,711,672 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 16,542,426 | 14,500,292 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 4,563,533 | 4,563,533 |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 2,538,105 | 2,369,356 |
| Cámaras fotográficas y de video | 257,552 | 249,382 |
| Instrumental médico y de laboratorio | 15,762 | 15,762 |
| Automóviles y camiones | 7,346,563 | 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 |
| TOTAL | 46,271,129 | 43,541,911 |

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 31 de marzo de 2022 está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Software | 858,324 | 858,324 |
| TOTAL | 858,324 | 858,324 |

Depreciaciones

El Honorable Congreso contiene en sus registros al 31 de marzo de 2022 las depreciaciones de los bienes adquiridos, 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 |
| TOTAL | -2,415,844 | -1,102,293 |

Al 31 de marzo de 2022 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$97,429,899 (Noventa y siete millones cuatrocientos veintinueve mil ochocientos noventa y nueve pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2022, asciende a la cantidad de **\$38,880,349 (Treinta y ocho millones ochocientos ochenta mil trescientos cuarenta y nueve 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 marzo del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 9,948,017 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 27,677,661 | 93,936,532 |
| 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 | 10,815,466 | 5,882,586 |
| TOTAL | 38,880,349 | 110,006,340 |

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 8,126,489 | 8,126,489 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 88,121,426 | 87,271,482 |
| Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 96,247,915 | 95,397,971 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 478,900 | -86,822 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de marzo 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) asciende a la cantidad de **\$478,900** (Cuatrocientos Setenta y ocho mil novecientos pesos).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 31 de marzo de 2022, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 199,784,037 | 321,934,668 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 199,784,037 | 321,934,668 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 197,316,488 | 154,665,650 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,988,649 | 1,894,840 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | | 431,000 |
| INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE | | 165,030,000 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 199,305,137 | 322,021,490 |
| AHORRO/ DES-AHORRO NETO DEL EJERCICIO | 478,900 | -86,822 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos aprobados en el presupuesto de egresos, por la Secretaría de Finanzas al 31 de marzo de 2022, los cuales ascienden a un importe de **\$199,784,037 (Ciento noventa y nueve millones setecientos ochenta y cuatro mil treinta y siete pesos)**, recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2022.

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 marzo de 2022 por la cantidad de **\$199,305,137 (Ciento noventa y nueve millones trescientos cinco mil ciento treinta y siete pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$197,316,488 (Ciento noventa y siete millones trescientos dieciséis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** el monto de **\$1,988,649 (Un millón novecientos ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta y nueve pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales, durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2022.

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.
No aplica.
- b) Inversión Pública no capitalizable.
No aplica.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$478,900 (Cuatrocientos setenta y ocho mil novecientos 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 marzo de 2022, 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 2021 | 8,126,489 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 87,271,482 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022 | 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 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | | |
| Efectivos en Bancos – Dependencias | 5,551,190 | 19,736,851 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 5,551,190 | 19,736,851 |