

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