

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 01 de enero al 30 de septiembre 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	4,204,340	5,322,735
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	31,754,468	17,741,813
Derechos a recibir bienes o servicios	1,344,037	183,298
Total de Activo Circulante	37,302,845	23,247,846
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	49,501,753	45,014,121
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	- 2,415,844	-1,102,293
Total de Activo no Circulante	100,660,523	97,486,441
TOTAL DE ACTIVOS	137,963,368	120,734,287

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre 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 **\$2,765,048 (Dos millones setecientos sesenta y cinco mil cuarenta y ocho 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 **\$914,267 (Novecientos catorce mil doscientos sesenta 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 **\$31,754,468 (Treinta y un millones setecientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos)**; siendo el saldo más representativo el monto de; **\$30,521,823 (Treinta millones quinientos veintiún mil ochocientos veintitrés pesos)** que corresponde a recursos pendientes de comprobar; **\$425,430 (Cuatrocientos veinticinco mil cuatrocientos treinta pesos)** corresponde 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 30 de septiembre 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 **\$1,344,037 (Un millón trescientos cuarenta y cuatro mil treinta y siete 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 septiembre 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 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2022, está integrado de la siguiente forma:

Cuentas	Ejercicio Fiscal 2022	Ejercicio Fiscal 2021
Muebles de oficina y estantería	12,375,768	11,737,990
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	20,064,433	15,899,784
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,577,168	4,563,533
Equipos y aparatos audiovisuales	2,572,428	2,415,756
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	393,071	373,471
Otros equipos	80,532	80,532
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141	5,141
TOTAL	49,501,753	45,014,121

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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
TOTAL	-2,415,844	-1,102,293

Al 30 de septiembre de 2022 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$100,660,523 (Cien millones seiscientos sesenta mil quinientos veintitrés pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022, asciende a la cantidad de **\$38,005,928 (Treinta y ocho millones cinco mil novecientos veintiocho 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 septiembre 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.	267,624	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	14,539,747	18,785,160
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	23,050,541	4,778,547
TOTAL	38,005,928	23,950,929

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)	3,709,524	1,385,387

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de septiembre 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 **\$3,709,524 (Tres millones setecientos nueve mil quinientos veinticuatro pesos).**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 30 de septiembre 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	598,207,254	651,184,901
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	598,207,254	651,184,901
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	549,250,241	449,313,025
PENSIONES Y JUBILACIONES	6,081,969	5,849,489
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	716,000	431,000
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	38,449,520	194,206,000
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	594,497,730	649,799,514
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	3,709,524	1,385,387

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 septiembre de 2022, los cuales ascienden a un importe de **\$598,207,254 (Quinientos noventa y ocho millones doscientos siete mil doscientos cincuenta y cuatro pesos)** recursos que fueron comprometidos y devengados al tercer trimestre de 2022.

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 septiembre de 2022 por la cantidad de **\$594,497,730 (Quinientos noventa y cuatro millones cuatrocientos noventa y siete mil setecientos treinta pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$549,250,241 (Quinientos cuarenta y nueve millones doscientos cincuenta mil doscientos cuarenta y un pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** el monto de **\$6,081,969 (Seis millones ochenta y un mil novecientos sesenta y nueve pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 30 de septiembre 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

- d) Inversión Pública no capitalizable, refleja un saldo de **\$38,449,520 (Treinta y ocho millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil quinientos veinte 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 30 de septiembre de 2022, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$3,709,524 (Tres millones setecientos nueve mil quinientos veinticuatro 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 septiembre 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
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022	96,247,915

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	4,204,340	5,721,711
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	4,204,340	5,721,711