



EL CONGRESO DE LA IGUALDAD DE GÉNERO

LXIV LEGISLATURA H. CONGRESO DEL ESTADO DE OAXACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2020.

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 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 5,721,711 | 5,633,425 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 15,472,984 | 13,266,216 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 18,655,461 | 12,378,761 |
| Total de Activo Circulante | 39,850,156 | 31,278,402 |
| Activo No Circulante | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 52,716,290 | 52,716,290 |
| Bienes Muebles | 42,905,413 | 39,744,951 |
| Activos Intangibles | 858,324 | 858,324 |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | -269,898 | 0 |
| Total de Activo no Circulante | 96,210,129 | 93,319,565 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 136,060,285 | 124,597,967 |

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2020, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: 0114263456 Servicios Personales 2020, 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 \$3,627,217 (Tres millones seiscientos veintisiete mil doscientos diecisiete pesos) y la cuenta bancaria 0114263413 de Gastos de Operación 2020, saldo de \$1,075,621 (Un millón setenta y cinco mil seiscientos veintiún 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 \$15,472,984 (Quince millones cuatrocientos setenta y dos mil novecientos ochenta y cuatro pesos); siendo el saldo más representativo el de la SECRETARÍA DE FINANZAS (PROVISIÓN) por un monto de \$13,734,883 (Trece millones setecientos treinta y cuatro mil ochocientos ochenta y tres 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 30 de septiembre de 2020, así como otros gastos a comprobar y los 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 \$ 18,655,461 (Dieciocho millones seiscientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y un 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 2020, está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 2020, está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de oficina y estantería | 11,317,897 | 10,565,232 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 13,975,342 | 12,633,056 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 4,534,174 | 4,165,000 |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 2,334,560 | 2,132,921 |
| Cámaras fotográficas y de video | 190,470 | 121,254 |
| Instrumental médico y de laboratorio | 10,686 | 10,686 |
| Automóviles y camiones | 7,777,563 | 7,476,958 |
| Otros equipos de transporte | 576,200 | 576,200 |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 354,264 | 364,160 |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | 1,377,780 | 1,377,780 |
| Herramientas y máquinas-herramienta | 370,804 | 316,563 |
| Otros equipos | 80,532 | |
| Bienes artísticos, culturales y científicos | 5,141 | 5,141 |
| TOTAL | 42,905,413 | 39,744,951 |

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 30 de septiembre de 2020 está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Software | 858,324 | 858,324 |
| TOTAL | 858,324 | 858,324 |

Depreciaciones

El Honorable Congreso contiene en sus registros al 30 de septiembre de 2020 las depreciaciones de los bienes adquiridos, integrándose de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | -269,898 | 0 |
| TOTAL | -269,898 | 0 |

Al 30 de septiembre de 2020 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$96,210,129 (Noventa y seis millones doscientos diez mil ciento veintinueve pesos) haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2020, asciende a la cantidad de \$40,553,239 (Cuarenta millones quinientos cincuenta y tres mil doscientos treinta 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 septiembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP. | 573,258 | 250,755 |
| Contratista por obras en bienes de dominio público por pagar a c.p. | 148,017 | 148,017 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 34,684,993 | 14,728,225 |
| 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 | 5,146,971 | 16,854,488 |
| TOTAL | 40,553,239 | 31,981,485 |

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 8,126,489 | 8,126,489 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 84,646,702 | 81,922,870 |
| Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 92,773,191 | 90,049,359 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,733,855 | 2,567,122 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de septiembre por la cantidad de \$92,773,191 (Noventa y dos millones setecientos setenta y tres mil ciento noventa y un pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$2,733,855 (Dos millones setecientos treinta y tres mil ochocientos cincuenta y cinco pesos).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 30 de septiembre de 2020, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 539,728,310 | 470,746,830 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 539,728,310 | 470,746,830 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 458,512,620 | 439,795,599 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 5,481,835 | 5,704,109 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0 | 0 |
| INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE | 73,000,000 | 22,680,000 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 536,994,455 | 468,179,708 |
| AHORRO NETO DEL EJERCICIO | 2,733,855 | 2,567,122 |

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 2020, los cuales ascienden a un importe de \$539,728,310 (Quinientos treinta y nueve millones setecientos veintiocho mil trescientos diez pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el tercer trimestre de 2020.

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 2020 por la cantidad de **\$536,994,455 (Quinientos treinta y seis millones novecientos noventa y cuatro mil cuatrocientos cincuenta 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 **\$458,512,620 (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones quinientos doce mil seiscientos veinte pesos)** y el rubro de Pensiones y Jubilaciones el monto de **\$5,481,835 (Cinco millones cuatrocientos ochenta y un mil ochocientos treinta y cinco pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 30 de septiembre de 2020.

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.
No Aplica

Inversión Pública

- d) Inversión Pública no capitalizable, refleja un saldo de **\$73,000,000 (Setenta y tres millones de 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 2020, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$2,733,855 (Dos millones setecientos treinta y tres mil ochocientos cincuenta y cinco 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 2020, asciende a la cantidad de \$90,049,359 (Noventa millones cuarenta y nueve mil trescientos cincuenta y nueve pesos) integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019 | 81,922,870 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,126,489 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 | 90,049,359 |

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 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | | |
| Efectivos en Bancos - Dependencias | 5,721,711 | 5,633,425 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 5,721,711 | 5,633,425 |