

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	5,322,735	5,721,711
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	17,741,813	15,472,984
Derechos a recibir bienes o servicios	183,298	18,655,461
Total de Activo Circulante	23,247,846	39,850,156
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	45,014,121	42,905,413
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,102,293	-269,898
Total de Activo no Circulante	97,486,441	96,210,129
TOTAL DE ACTIVOS	120,734,287	136,060,285

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: 0116106080 Servicios Personales 2021, por un monto de **\$3,951,333 (Tres millones novecientos cincuenta y un mil trescientos treinta y tres pesos)** 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 y la cuenta bancaria 0116106048 de Gastos de Operación 2021, por un monto de **\$1,213,998 (Un millón doscientos trece mil novecientos noventa y ocho 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 **\$17,741,813 (Diecisiete millones setecientos cuarenta y un mil ochocientos trece pesos)**; siendo el saldo más relevante el de la Secretaría de Finanzas por un monto de \$1,764,128 (Un millón setecientos sesenta y cuatro mil ciento veintiocho 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 2021, 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 **\$183,298 (Ciento ochenta y tres mil doscientos noventa y ocho 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 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
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 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Muebles de oficina y estantería	11,737,990	11,317,897
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	15,899,784	13,975,342
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,563,533	4,534,174
Equipos y aparatos audiovisuales	2,415,756	2,334,560
Cámaras fotográficas y de video	249,382	190,470
Instrumental médico y de laboratorio	15,762	10,686
Automóviles y camiones	7,346,563	7,777,563
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	1,377,780
Herramientas y máquinas-herramienta	373,471	370,804
Otros equipos	80,532	80,532
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141	5,141
TOTAL	45,014,121	42,905,413

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 30 de septiembre de 2021 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Software	858,324	858,324
TOTAL	858,324	858,324

Depreciaciones

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

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,102,293	-269,898
TOTAL	-1,102,293	-269,898

Al 30 de septiembre de 2021 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$97,486,441 (Noventa y siete millones cuatrocientos ochenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y un pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, asciende a la cantidad de **\$23,950,929 (Veintitrés millones novecientos cincuenta mil novecientos veintinueve 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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP.	239,205	573,258
Contratista por obras en bienes de dominio público por pagar a c.p.	148,017	148,017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,785,160	34,684,993
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	4,778,547	5,146,971
TOTAL	23,950,929	40,553,239

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489	8,126,489
Resultado de ejercicios Anteriores	87,271,482	84,646,702
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	95,397,971	92,773,191
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,385,387	2,733,855

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de septiembre 2021, por la cantidad de **\$95,397,971 (Noventa y cinco millones trescientos noventa y siete mil novecientos setenta y un pesos)** que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de **\$1,385,387 (Un millón trescientos ochenta y cinco mil trescientos ochenta y siete pesos).**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 30 de septiembre de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	651,184,901	539,728,310
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	651,184,901	539,728,310
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	449,313,025	458,512,620
PENSIONES Y JUBILACIONES	5,849,489	5,481,835
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	431,000	0
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	194,206,000	73,000,000
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	649,799,514	536,994,455
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,385,387	2,733,855

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 2021, los cuales ascienden a un importe de **\$651,184,901 (Seiscientos cincuenta y un millones ciento ochenta y cuatro mil novecientos un pesos)** recursos que fueron comprometidos y devengados durante el tercer trimestre de 2021.

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 2021 por la cantidad de **\$649,799,514 (Seiscientos cuarenta nueve millones setecientos noventa y nueve mil quinientos catorce pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$449,313,025 (Cuatrocientos cuarenta y nueve millones trescientos trece mil veinticinco pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** el monto de **\$5,849,489 (Cinco millones ochocientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos ochenta 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 2021.

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 **\$ 431,000 (Cuatrocientos treinta y un 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 **\$194,206,000 (Ciento noventa y cuatro millones doscientos seis mil 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 2021, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$1,385,387 (Un millón trescientos ochenta y cinco mil trescientos ochenta 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 septiembre de 2021, 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 2020	8,126,489
Resultados de Ejercicios Anteriores	87,271,482
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos - Dependencias	5,322,735	5,721,711
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	5,322,735	5,721,711