



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del periodo de 1° de enero al 31 de diciembre del 2019

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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	2,972,914	8,156,877
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,917,889	180,401
Derechos a recibir bienes o servicios	1,679,363	0
Total de Activo Circulante	7,570,166	8,337,278
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	40,171,558	37,177,828
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-269,898	0
Total de Activo no Circulante	93,476,274	90,752,442
TOTAL DE ACTIVOS	101,046,440	99,089,720



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias: 012610001126199544 Servicios Personales 2019 el saldo disponible corresponde a las retenciones sobre sueldos y salarios y honorarios asimilables, así como las retenciones a terceros derivadas de prestaciones a los trabajadores pendientes de pago \$2,619,771 (Dos millones seiscientos diecinueve mil setecientos setenta y un pesos) y la cuenta bancaria 012610001126199625 de Gastos de Operación 2019, saldo de \$353,143 (Trescientos cincuenta y tres mil ciento cuarenta y tres pesos) para solventar los pagos a proveedores del ejercicio, dichos saldos se presentan al 31 de diciembre del 2019.

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 \$2,110,096 (Dos millones ciento diez mil noventa y seis pesos) correspondiente a los recursos otorgados a la Unidad Técnica de Vigilancia, Evaluación y Control; en la cuenta de otros deudores arroja el saldo de \$807,793 (Ochocientos siete mil setecientos noventa y tres pesos) siendo el saldo más representativo el de la SECRETARÍA DE FINANZAS (PROVISIÓN) por un monto de \$413,024 (Cuatrocientos trece mil veinticuatro pesos) correspondiente a los recursos pendientes de ministrar, el saldo restante corresponde a los importes otorgados en préstamo a los trabajadores pendientes de recuperar.

Derechos a recibir bienes o servicios

En el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se refleja el monto de \$1,679,364 (Un millón seiscientos setenta y nueve mil trescientos sesenta y cuatro pesos) correspondiente a los recursos otorgados a proveedores como anticipo.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 diciembre del ejercicio fiscal 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
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 diciembre del ejercicio fiscal 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Muebles de oficina y estantería	10,634,130	10,107,705
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12,684,959	10,626,963
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,165,000	4,165,000
Equipos y aparatos audiovisuales	2,132,921	2,079,334
Cámaras fotográficas y de video	121,254	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	369,361	314,244
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,377,780	1,377,780
Herramientas y máquinas-herramienta	316,563	316,563
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141	5,141
TOTAL	40,171,558	37,177,828



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 31 de diciembre de 2019 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Software	858,324	858,324
TOTAL	858,324	858,324

Depreciaciones

El H. Congreso realizó el registro de las depreciaciones al 31 de diciembre de 2019 de los bienes adquiridos en los ejercicios 2018 y 2019 integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-269,898	0
TOTAL	-269,898	0

Al 31 de diciembre el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$93,476,274** (Noventa y tres millones cuatrocientos setenta y seis mil doscientos setenta y cuatro pesos) haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, asciende a la cantidad de **\$8,273,249** (Ocho millones doscientos setenta y tres mil doscientos cuarenta y nueve pesos) que corresponden a los compromisos de pago adquiridos durante el ejercicio fiscal 2019 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 diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP.	503,910	239,204
Contratista por obras en bienes de dominio público por pagar a c.p.	148,017	8,156,847
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,015,074	640,175
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	4,606,248	4,135
TOTAL	8,273,249	9,040,361

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489	8,126,489
Resultado de ejercicios Anteriores	81,922,870	80,788,947
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	90,049,359	88,915,436
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,723,832	1,133,923

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de diciembre por la cantidad de **\$90,049,359 (Noventa millones cuarenta y nueve mil trescientos cincuenta y nueve pesos)** que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$2,723,832 (Dos millones setecientos veintitrés mil ochocientos treinta y dos pesos).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 31 de diciembre del 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	655,419,693	924,986,693
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	655,419,693	924,986,693
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	622,191,918	803,816,009
PENSIONES Y JUBILACIONES	7,554,045	0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	269,898	0
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	22,680,000	120,036,761
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	652,695,862	923,852,770
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,723,832	1,133,923

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 31 de diciembre de 2019, los cuales ascienden a un importe de \$655,419,693 (Seiscientos cincuenta y cinco millones cuatrocientos diecinueve mil seiscientos noventa y tres pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 31 de diciembre del 2019 por la cantidad de \$652,695,862 (Seiscientos cincuenta y dos millones seiscientos noventa y cinco mil ochocientos sesenta y dos pesos) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$622,191,918 (Seiscientos veintidós millones ciento noventa y un mil novecientos dieciocho pesos) y el rubro de Pensiones y Jubilaciones el monto de \$7,554,045 (Siete millones quinientos cincuenta y cuatro mil cuarenta y cinco pesos) recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 31 de diciembre del 2019.

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.
El H. Congreso realizó el registro de las depreciaciones al 31 de diciembre de 2019 de los bienes adquiridos en los ejercicios 2018 y 2019, monto que asciende a la cantidad de \$269,898 (Doscientos sesenta y nueve mil ochocientos noventa y ocho pesos)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Inversión Pública

- d) Inversión Pública no capitalizable, presenta un saldo por \$22,680,000 (Veintidós millones seiscientos ochenta mil pesos), recursos que fueron comprometidos y devengados al 31 de diciembre y fueron destinados a cubrir el costo de las acciones tendientes a fortalecer y mejorar los servicios públicos colectivos que se proporcionan a la comunidad, así como aquellas a mejorar las condiciones de vida de los habitantes del estado.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$2,723,832 (Dos millones setecientos veintitrés mil ochocientos treinta y dos 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 diciembre del 2019, asciende a la cantidad de \$88,915,436 (Ochenta y ocho millones novecientos quince mil cuatrocientos treinta y seis pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	1,133,923
Resultados de Ejercicios Anteriores	80,788,947
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	88,915,436
Total Hacienda	90,049,359



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	2,972,914	8,156,877
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	2,972,914	8,156,877