

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del H. Congreso del Estado de Oaxaca del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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	3,668,753	2,972,914
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	7,697,729	2,917,889
Derechos a recibir bienes o servicios	48,963	1,679,364
Total de Activo Circulante	11,415,445	7,570,166
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	43,628,733	40,171,558
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,102,293	-269,898
Total de Activo no Circulante	96,101,054	93,476,274
TOTAL DE ACTIVOS	107,516,499	101,046,440

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: cuenta 0114263456 Servicios Personales 2020 por un importe de \$3,374,184 (Tres millones trescientos setenta y cuatro mil ciento ochenta y cuatro 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 0114263413 Gastos de Operación 2020, por un importe de \$206,217 (Doscientos seis mil doscientos diecisiete 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 y Equivalentes en la cuenta otros deudores por cobrar a corto plazo se refleja el monto de \$7,697,729 (Siete millones seiscientos noventa y siete mil setecientos veintinueve nueve pesos); siendo los más representativos el relativo a Gestión Social por un monto de \$5,002,206 (Cinco millones dos mil doscientos seis pesos) que corresponde a recursos otorgados a los ciudadanos legisladores pendientes de comprobar; el saldo de Secretaría de Finanzas (Provisión) por un monto de \$590,122 (Quinientos noventa mil ciento veintidós 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 31 de diciembre de 2020, así como 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 \$48,963 (Cuarenta y ocho mil novecientos sesenta y tres 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 diciembre 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2020	EJERCICIO FISCAL 2019
Muebles de oficina y estantería	11,657,565	10,634,130
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	14,269,133	12,684,959
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,563,533	4,165,000
Equipos y aparatos audiovisuales	2,369,356	2,132,921
Cámaras fotográficas y de video	190,470	121,254
Instrumental médico y de laboratorio	15,762	10,686
Automóviles y camiones	7,777,563	7,777,563
Otros equipos de transporte	576,200	576,200
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	354,264	369,361
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,395,743	1,377,780
Herramientas y máquinas-herramienta	373,471	316,563
Otros equipos	80,532	
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141	5,141
TOTAL	43,628,733	40,171,558

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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	-1,102,293	-269,898
TOTAL	-1,102,293	-269,898

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$96,101,054 (Noventa y seis millones ciento un mil ciento cincuenta 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 2020, asciende a la cantidad de \$12,118,528 (Doce millones ciento dieciocho mil quinientos 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 diciembre 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.	239,205	503,910
Contratista por obras en bienes de dominio público por pagar a c.p.	148,017	148,017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,083,296	3,015,074
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	10,648,010	4,606,248
TOTAL	12,118,528	8,273,249

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)	2,624,780	2,723,832

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de diciembre 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 **\$2,624,780** (Dos millones seiscientos veinticuatro mil setecientos ochenta pesos).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 31 de diciembre 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	715,022,943	655,419,693
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	715,022,943	655,419,693
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	627,906,501	622,191,919
PENSIONES Y JUBILACIONES	10,659,267	7,554,045
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	832,395	269,898
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	73,000,000	22,680,000
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	712,398,163	652,695,862
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,624,780	2,723,832

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos aprobados en el presupuesto de egresos y que fueron ministrados por la Secretaría de Finanzas al 31 de diciembre de 2020, los cuales ascienden a un importe de **\$715,022,943 (Setecientos quince millones veintidós mil novecientos cuarenta y tres pesos)**, recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

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 diciembre de 2020 por la cantidad de **\$712,398,163 (Setecientos doce millones trescientos noventa y ocho mil ciento sesenta y tres pesos)** integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$627,906,501 (Seiscientos veintisiete millones, novecientos seis mil, quinientos un peso)** y el rubro de Pensiones y Jubilaciones el monto de **\$10,659,267 (Diez millones, seiscientos cincuenta y nueve mil, doscientos sesenta y siete pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales al 31 de diciembre 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, refleja un saldo de **\$832,395 (Ochocientos treinta y dos mil trescientos noventa y cinco pesos)** por la aplicación de la depreciación a los bienes adquiridos.

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 31 de diciembre de 2020, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$2,624,780 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil setecientos ochenta 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 de 2020, asciende a la cantidad de \$92,773,191 (Noventa y dos millones, setecientos setenta y tres mil ciento noventa y un pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	8,126,489
Resultados de Ejercicios Anteriores	84,646,702
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	92,773,191

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	3,668,753	2,972,914
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	3,668,753	2,972,914