

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca del periodo 1 de enero al 31 de marzo de 2023.

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 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	5,037,181	5,551,190
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	36,722,255	32,274,512
Derechos a recibir bienes o servicios	1,075,547	351,564
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	42,834,983	38,177,266
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,716,290	52,716,290
Bienes Muebles	50,876,493	46,271,129
Activos Intangibles	858,324	858,324
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-4,568,143	-2,415,844
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	99,882,964	97,429,899
TOTAL DE ACTIVO	142,717,947	135,607,165

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja principalmente en las siguientes cuentas bancarias: **Cuenta 012610001196953626 Servicios Personales 2023** por un importe de **\$2,740,647 (Dos millones setecientos cuarenta mil seiscientos cuarenta y siete 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 012610001196952656 Gastos de Operación 2023**, por un importe de **\$1,835,226 (Un millón ochocientos treinta y cinco mil doscientos veintiséis pesos)** que 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 saldo de **\$36,722,255 (Treinta y seis millones setecientos veinte dos mil doscientos cincuenta y cinco pesos)**; siendo los más representativos los montos de **\$22,538,083 (Veintidós millones quinientos treinta y ocho mil ochenta y tres pesos)** que corresponde a recursos pendientes de comprobar; **\$11,379,600;; (Once millones trescientos setenta y nueve mil seiscientos pesos)** correspondiente 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 31 de marzo de 2023, así como recursos otorgados a la Unidad Técnica de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría 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 **\$1,075,547 (Un millón setenta y cinco mil quinientos cuarenta 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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
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 marzo del ejercicio fiscal 2023, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Muebles de oficina y estantería	12,484,566.65	12,221,836
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	20,948,132.88	16,542,426
Otros mobiliarios y equipos de administración	4,577,168.45	4,563,533
Equipos y aparatos audiovisuales	2,572,428.10	2,538,105
Cámaras fotográficas y de video	299,904.13	257,552
Instrumental médico y de laboratorio	15,761.66	15,762
Automóviles y camiones	7,122,589.61	7,346,563
Otros equipos de transporte	627,190.00	576,200
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	354,263.66	354,264
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,395,743.29	1,395,743
Herramientas y máquinas-herramienta	393,071.36	373,471
Otros equipos	80,532.30	80,532
Bienes artísticos, culturales y científicos	5,141.00	5,141
TOTAL	50,876,493	46,271,129

Bienes Intangibles

El rubro de Bienes Intangibles al 31 de marzo de 2023 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Software	858,324	858,324
TOTAL	858,324	858,324

Depreciaciones

El Honorable Congreso contiene en sus registros al 31 de marzo de 2023 las depreciaciones de los bienes adquiridos, integrándose de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-4,568,143	-2,415,844
TOTAL	-4,568,143	-2,415,844

Al 31 de marzo de 2023 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de **\$99,882,964 (Noventa y nueve millones ochocientos ochenta y dos mil novecientos sesenta y cuatro pesos)** haciendo referencia que la entidad si adquirió bienes muebles durante este periodo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de **\$43,538,066 (Cuarenta y tres millones quinientos treinta y ocho mil sesenta y seis 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 marzo del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP.	528,105	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	14,275,545	27,677,661
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	28,586,399	10,815,466
TOTAL	43,538,066	38,880,349

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	8,126,489	8,126,489
Resultado de ejercicios Anteriores	90,555,692	88,121,426
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	98,682,181	96,247,915
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	497,700	478,900

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de marzo de 2023, por la cantidad de **\$98,682,181 (Noventa y ocho millones seiscientos ochenta y dos mil ciento**

ochenta y un pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (Ahorro) asciende a la cantidad de **\$497,700 (Cuatrocientos noventa y siete mil setecientos pesos)**.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad al 31 de marzo de 2023, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	176,432,152	199,784,037
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	176,432,152	199,784,037
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	173,854,028	197,316,488
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,080,424	1,988,649
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	175,934,452	199,305,137
AHORRO/ DES-AHORRO NETO DEL EJERCICIO	497,700	478,900

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos aprobados en el presupuesto de egresos, por la Secretaría de Finanzas al 31 de marzo de 2023, los cuales ascienden a un importe de **\$176,432,152 (Ciento setenta y seis millones cuatrocientos treinta y dos mil ciento cincuenta y dos pesos)**, recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023.

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 marzo de 2023, por la cantidad de **\$175,934,452 (Ciento setenta y cinco millones novecientos treinta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta 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 **\$173,854,028 (Ciento setenta y tres millones ochocientos cincuenta y cuatro mil veintiocho pesos)** y el rubro de **Pensiones y Jubilaciones** el monto de **\$2,080,424 (Dos millones ochenta mil cuatrocientos veinte cuatro pesos)** recursos que fueron comprometidos en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, así como Servicios Generales, durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023.

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales, por el período que se informa no presenta saldo.
No Aplica.

Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias

- a) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones.
No aplica.
- b) Inversión Pública no capitalizable.
No aplica.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$497,700 (Cuatrocientos noventa y siete mil setecientos 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 marzo de 2023, 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 2023	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 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos – Dependencias	5,037,181	5,551,190
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	5,037,181	5,551,190