

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera de la Coordinación de Delegados de Paz Social del Gobierno del Estado de Oaxaca correspondiente al periodo Enero – Marzo del ejercicio fiscal 2023.

NOTAS DE 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 y Equivalentes	1,402,668	516,486
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	399,942	435,865
Total de Activo Circulante	1,802,610	952,351
Bienes Muebles	5,910,409	5,516,503
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada De Bienes	- 3,269,086	-2,262,332
Total de Activo No Circulante	2,641,323	3,254,171
TOTAL DE ACTIVOS	4,443,933	4,206,522



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

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 en la Cuenta de Bancos por un importe de \$ 1,402,668

Desglose de Bancos Moneda Nacional

No.	Institución Bancaria	N° de Cuenta	Descripción	Saldo
1	Banamex	701465343154	Fondo Rotatorio 2022	43,842
2	Banamex	701483843610	Servicios Personales 2022	277,523
3	Banamex	701471688515	Gtos. de Operación 2022	678,935
4	Banamex	701502053187	Servicios Personales 2023	46,715
5	Banamex	701502052968	Gastos de Operación 2023	1,350,005
6	Banamex	701502053268	Fondo Rotatorio 2023	133
			Suma	\$ 1,402,668

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2023 corresponde a las provisiones por retenciones de nómina por conceptos como impuestos sobre sueldos y



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

salarios, imss, seguro de vida, cesantía y vejez, gastos a comprobar, entre otros.

Cabe señalar que en este rubro también se reflejan las provisiones de Cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas.

Concepto	Saldo
Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	399,942

Desglose de Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

No.	Concepto	Saldo
1	Gastos a Comprobar	141,321
2	Provisiones de Terceros	198,617
3	Otros Deudores	<u>60,004</u>
	Suma	399,942

Corresponden a las Provisiones de los impuestos de sueldos y salarios y seguro de vida de mandos medios y superiores y la provisión de CLC's pendientes de pago.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades propias de la Coordinación de Delegados de Paz Social.

Concepto	Saldo
Bienes Muebles	5,910,409

Desglose de Bienes Muebles

No.	Concepto	Saldo
1	Muebles de Oficina y Estantería	402,262
2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,595,221
3	Equipos y Aparatos Audiovisuales	198,231
4	Vehículos y Equipo de Transporte	3,415,200
5	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	299,495
	Suma	\$ 5,910,409



PASIVO

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de estas cuentas representa el monto de los adeudos por adquisición de bienes y contratación de servicios de la Coordinación de Delegados de Paz Social para el desarrollo de sus funciones.

Concepto	Saldo
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,065,271

Desglose de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo

No.	Concepto	Saldo
1	Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	1,723,340
2	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	180,592
3	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	161,339
	Suma	2,065,271

Corresponden al importe de CLC's pendientes de pago a los beneficiarios, a las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, al fondo rotatorio asignado a la CDPAZ para el ejercicio 2023 y a los intereses bancarios pendiente de reintegrar a la Secretaría de Finanzas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La cuenta de Hacienda Pública y Patrimonio Generado refleja un saldo al 31 de marzo de 2023, la cantidad de \$ 1,933,762.00 (Un millón novecientos treinta y tres mil pesos setecientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) refleja un desahorro por \$ 313,655.00 (Trescientos trece mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.) derivado de los gastos devengados en diferentes partidas, los cuáles serán ejercidos en el siguiente trimestre.

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	\$ - 313,655	0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,247,417	2,806,170
Total, de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 1,933,762	2,806,170
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ - 313,655	\$ 0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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



CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	5,534,630	4,809,833
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	5,534,630	4,809,833
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	5,297,291	4,071,510
AYUDAS SOCIALES	500,000	738,323
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	50,994	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	5,848,285	4,809,833
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	-313,655	0.00

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos transferidos a esta Coordinación del 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, el cual asciende a la cantidad de \$ 5,534,630.08 (Cinco millones quinientos treinta y cuatro mil seiscientos treinta pesos 08/100 M.N.), recursos que fueron comprometidos y devengados durante el primer, trimestre 2023.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo enero – marzo del ejercicio fiscal 2023 por la cantidad de \$ 5,797,291.47 (Cinco millones setecientos noventa y siete mil doscientos noventa y un pesos 47/100 M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales durante el primer trimestre.

Por concepto de ayudas se devengo la cantidad de \$ 500,000.00 (quinientos mil pesos 00/100 M.N.) por la adquisición de mesas y sillas escolares para apoyar a las sociedades civiles de las regiones del estado de Oaxaca atendiendo a las solicitudes emitidas por la ciudadanía en situación de vulnerabilidad a la Coordinación de Delegados de Paz Social, con la finalidad de apoyar con la adquisición de herramientas para el mantenimiento, acondicionamiento, mejoramiento, rehabilitación y trabajos permanentes en sus localidades.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades del presente periodo se refleja un Ahorro/Desahorro por \$-313,655.00 (Trescientos trece mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.).



Gobierno del Estado
de Oaxaca



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultado de Ejercicios Anteriores

El patrimonio de la Coordinación se integra por:

- Los recursos Federales, Estatales, Recursos propios, así como las donaciones que en su favor se establezcan.
- Los ingresos y bienes muebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su fin.

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	\$ 2,806,171
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,247,417
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	\$ 3,699,071



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de Saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	1,402,668	516,486
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,402,668	516,486

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueda o no, presentarse en el futuro.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	22,631,591
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	18,437,922
PRESUPUESTO MODIFICADO	23,972,552
PRESUPUESTO COMPROMETIDO	5,858,667
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,797,791
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	5,534,630
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	924,425

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes Públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que han influido en las decisiones durante el periodo enero - marzo del Ejercicio Fiscal 2023 y deben ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

A la Coordinación de Delegados de Paz Social , se le autorizó un presupuesto de egresos para el rubro de Servicios Personales de \$ 14,866,883.72 (Catorce millones ochocientos sesenta y seis mil ochocientos ochenta y tres pesos 72/100 M.N) y un presupuesto de egresos para el rubro de Gastos de Operación de \$ 7,764,707.46 (siete millones setecientos sesenta y cuatro mil setecientos siete pesos 46/100 M.N.)

Lo anterior con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la Estructura Programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

Hago referencia al Decreto publicado el 12 febrero del año 2019 mediante el cual se crea la Coordinación General de Atención Regional, como Organismo Público Descentralizado, no sectorizado, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, y reformado el 30 de Enero de 2023 para



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

llamarse Decreto que crea la Coordinación de Delegados de Paz Social y diversas disposiciones de la misma.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

De acuerdo al artículo 2 de su decreto de creación.

La Coordinación de Delegados de Paz Social, tiene por objeto Auxiliar en las acciones de planeación regional, coordinación, organización y ejecución que realice la Administración Pública Estatal.

b) Principal Actividad:

Coordinar, organizar y ejecutar las instrucciones de la Administración Pública Estatal.

c) Ejercicio Fiscal:

Se presenta información del periodo Enero - marzo del Ejercicio Fiscal 2023

d) Régimen Jurídico:

Persona Moral con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Impuestos sobre sueldos y salarios:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios.

Entero de retenciones mensuales de ISR por Asimilados a Salarios.

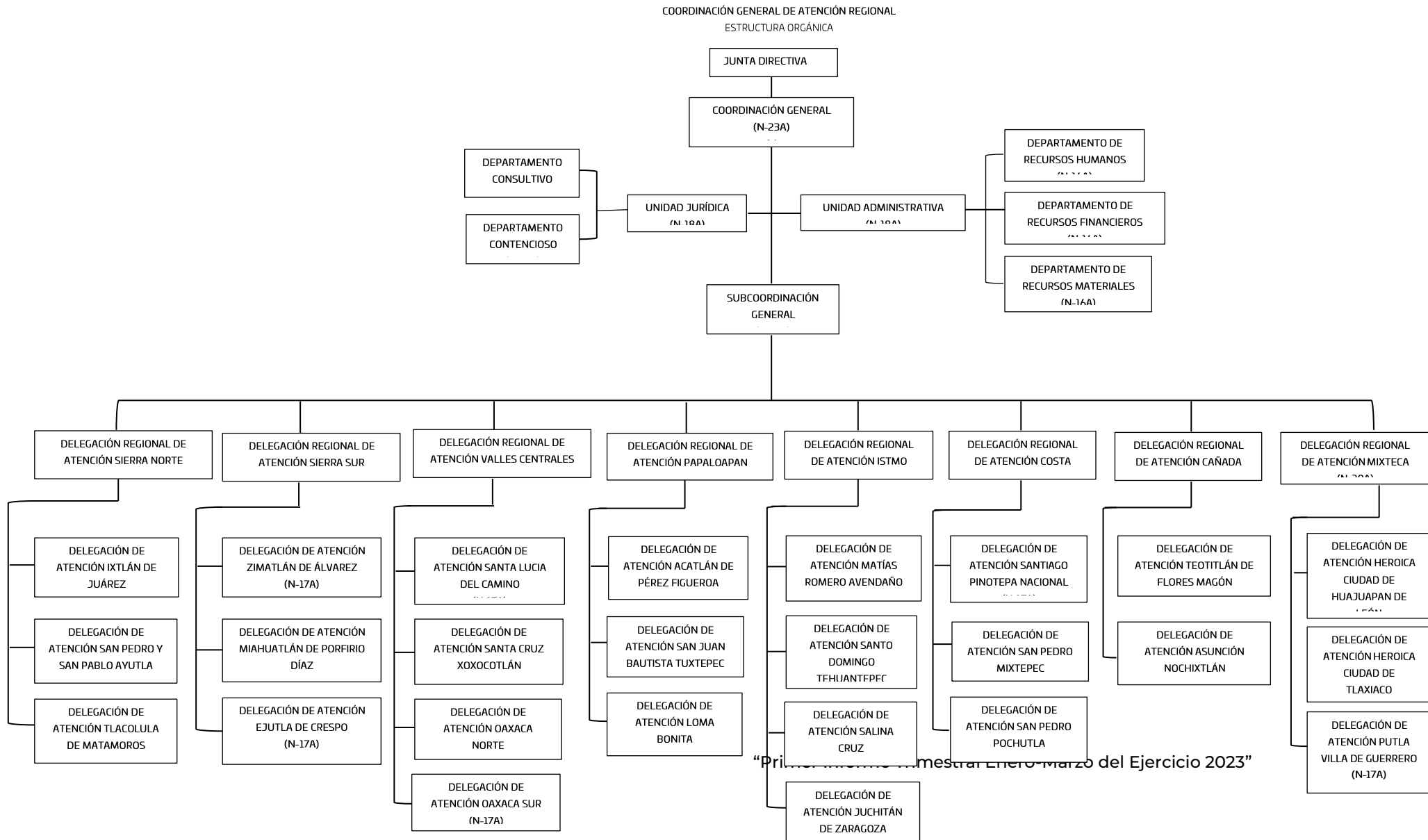


GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

f) Estructura Organizacional Básica:



4. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) Se aplicó durante el periodo enero – marzo del Ejercicio Fiscal 2023 la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.
- c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

- d) Normatividad supletoria.

No se utilizó normatividad supletoria.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

- e) Las políticas de reconocimiento, de acuerdo a lo establecido por el CONAC:

INGRESOS

Devengado. Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado. Cuando exista el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago.

EGRESOS

Comprometido. Cuando exista la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios.

Devengado. Cuando se reconoce una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y/o servicios contratados.

Ejercido. Cuando se emite una cuenta por liquidar certificada aprobada por la autoridad competente.

Pagado. Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica.



c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los Entes Públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados financieros.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente

f) Provisiones:

Las provisiones se conforman en el rubro de servicios personales, pagos a terceros y otros.

g) Reservas:

No se cuenta con reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. No se aplicó.

i) Reclasificaciones: No se aplicó.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Se realizan cada mes en diferentes cuentas contables de conformidad a reintegros o amortizaciones efectuadas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
No aplica

- b) Pasivos en moneda extranjera.
No aplica

- c) Posición en moneda extranjera.
No aplica

- d) Tipo de cambio.
No aplica

- e) Equivalente en moneda nacional.
No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
No aplica.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.



No aplica.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica.

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.

No aplica.

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica.

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.

No aplica.

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

No aplica.

- c) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplica.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica.



- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

A la fecha se aplicaron Políticas de austeridad con el objeto de optimizar los recursos y poder cumplir con los programas, proyectos y acciones a desarrollar durante el periodo enero - marzo del Ejercicio Fiscal 2023.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las líneas de acción en el ejercicio de las funciones.

14. Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está reportada en el ejercicio del Presupuesto de Egresos.

15. Eventos Posteriores al Cierre



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está autorizada para su emisión el día 17 de abril del 2022, por el Lic. Donato Vargas Jiménez en su carácter de Coordinador de la Coordinación de Delegados de Paz Social

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA
2022-2028



DELEGADOS DE PAZ
COORDINACIÓN DE DELEGADOS DE PAZ SOCIAL
2022-2028

SANDRA MORALES CRUZ JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
DONATO VARGAS JIMENEZ COORDINADOR GENERAL