DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera de la Comisión Estatal Forestal del periodo de 1° de Enero al 30 de Junio del 2023.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
La Comisión Estatal Forestal impulsa y fortalece el desarrollo forestal sustentable para garantizar el equilibrio de los ecosistemas forestales, el mantenimiento de la biodiversidad y el uso sustentable de los mismos, mediante la ejecución de acciones de organización, planeación, fomento y regulación de la actividad forestal, así como de restauración, conservación y protección de los recursos forestales, con la participación activa de los sectores sociales involucrados.

2. Panorama Económico y Financiero
Las condiciones Económicas y Financieras bajo las cuales opera la Comisión Estatal Forestal se acoplan al Presupuesto de Egresos asignado por el Gobierno Estatal, se lleva a cabo un análisis sobre el impacto presupuestario considerando las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria.

3. Autorización e Historia
a) fecha de creación.
La Comisión Estatal Forestal, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto 2004 publicado en el extra periódico oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, de fecha 11 de junio de 2013.
b) principales cambios en la estructura.
Organismo de nueva creación. Conserva su estructura organizacional de origen.

4. Organización y objeto social
a) objeto social

Contribuir a aumentar el bienestar de los oaxaqueños, mediante los beneficios ambientales, económicos y sociales que se generen con el manejo ordenado y sustentable de los ecosistemas forestales, con el impulso de la organización de los dueños y/o poseedores de los recursos forestales, el apoyo a la planeación del desarrollo del sector, el fortalecimiento de las instituciones comunitarias y el
Fomento y consolidación de la cadena productiva forestal, bajo criterios de conservación, protección y restauración de la biodiversidad y los recursos forestales.

b) Principal actividad
Regular y fomentar la conservación, protección, restauración, producción, ordenamiento, cultivo, manejo y aprovechamiento sustentable de los ecosistemas forestales.

c) Ejercicio Fiscal
Los Estados Financieros que se presentan corresponden al periodo del 1° de enero al 30 de junio del 2023, los cuales registran los eventos y transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda Nacional.

d) Régimen Jurídico
- Código Fiscal de la Federación
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.
- Ley de Desarrollo Forestal Sustentable del Estado de Oaxaca
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Entidades Paraestatales
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo
- Ley para Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca
- Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Reglamento Interno de la Comisión Estatal Forestal

e) Consideraciones Fiscales del ente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	196,546	468,658
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	6,440200	9,290,326
Derechos a recibir Bienes o Servicios	10,000,000	0
Total de Activo Circulante	$16,636,747	$9,758,984
Bienes inmuebles	93,220	93,220
Bienes Muebles	12,075,314	14,106,762
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-10,055,815	-8,706,485
Total de Activo no Circulante	2,112,719	5,493,497
TOTAL DE ACTIVOS	$18,749,465	$15,252,481

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias correspondientes al ejercicio 2023:

1. Servicios Personales 2023.
2. Gastos de Asignación Ordinaria 2023.
3. Proyectos de Inversión 2023.

Convenios de coordinación con la Comisión Nacional Forestal cuyos saldos sirven para solventar pagos a proveedores de bienes y servicios, Incluida la cuenta contable de Fondos fijo de caja que representa el fondo rotatorio ejercicio 2023 autorizada por la Secretaría de Finanzas para solventar los gastos de operación de la entidad.

De igual manera en este rubro está integrado por recursos provenientes de estados de cuentas aperturadas en el ejercicio las cuales son:

1. Gasto Ordinario 2023
2. Proyectos de Inversión 2023
3. Fondo Rotatorio 2023
4. Servicios Personales 2023

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2023, corresponden a las provisiones realizadas por las Cuentas por Liquidar Certificadas tramitadas y autorizadas oportunamente en el ejercicio 2023 cuyos importes aún no han sido ministrados por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas, además de los montos de las retenciones de nómina, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito INFONAVIT.

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 muebles

El rubro de Bienes Muebles del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Muebles de Oficina y Estantería	74,040	74,040
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	400,958	458,518
Equipos y Aparatos Audiovisuales	12,730	12,730
Cámaras fotográficas y de video	16,740	16,740
Instrumental Médico y de Laboratorio	676,207	676,207
Automóviles y Camiones	9,530,793	11,433,510
Carrocerías y Remolques	0	12,600
Otros Equipos de Transportes	164,000	200,000
Maquinaria y Equipo Agropecuario	158,725	162,345
Maquinaria y Equipo Industrial	12,360	12,360
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y comercial	15,455	15,455
Equipos de comunicación y de Telecomunicación	1,013,305	1,013,305
Herramientas y máquinas-herramientas	0	18,952
TOTAL	12,075,314	14,106,762

Al 30 de Junio del 2023, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de $12,075 ,314.00 (Doce Millones Setenta y Cinco Mil Trescientos Catorce Pesos 00/100 M. N.), haciendo referencia que en el Trimestre se realizaron altas y bajas de Bienes Muebles actualizando el sistema integral de control de inventario patrimonial de OAXACA (SICIPO).

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2023, asciende a la cantidad de $ 12, 482,342.00 (Doce Millones Cuatrocientos Ochenta y Dos Mil Trescientos Cuarenta y Dos Pesos 00/100 M. N.)Que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio fiscal 2023 con varios 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), impuestos y contribuciones federales (I.S.R., I.M.S.S. e INFONAVIT), e impuestos y derechos estatales, 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	0	0
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	928,005	1,802,707
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	995,897	3,017,799
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	308,650	335,792
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	50,400	49,007
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	88,009	103,756
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	10,000,000	
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	25,000	25,000
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	86,381	176,018
TOTAL	12,482,342	5,510,079

En este primer trimestre se presentan saldos de ejercicios anteriores en las cuentas:

2.1.1.7.9 otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
2.1.1.5.1 transferencias internas y asignaciones al Sector Público
2.1.1.3.1 contratista por obras en bienes de dominio Público por pagar a corto plazo

Así también se encuentra en proceso de valuación por el área correspondiente para conocer el destino de los demás saldos de las cuentas de pasivo ya sea para el pago de compromisos contraídos

Se presenta un saldo en la cuenta 2.1.1.9.9.001 otras cuentas por pagar a corto plazo (Rendimientos Bancarios), corresponden a los ingresos obtenidos por intereses bancarios generados en el mes, las cuales corresponden a los estados de cuentas activas del ejercicio 2023, ya que estos intereses son generados en los últimos días del mes se realiza la provisión a esta cuenta y se cancela con el pago a la Tesorería de la Federación o a la Secretaria de Finanzas dependiendo de la fuente del recurso al mes siguiente.

PASIVOS CONTINGENTES

CUENTAS	EXPEDIENTE	Junio 2023
PASIVO CONTINGENTE		2,143,044.35
María Luisa Hernández Aguilar	149-1389/2018	197,445.01
Narciso Martínez Bautista	899/217	000
Vilma Lorena Mateos Tomas	150/2019	000
Federico Flores Sánchez	372/2019	0.00
Comisión Nacional Forestal	43/2018	1,820,131.34
Procuraduría Federal del Estado	PFPA026.2/2C.1/0002-16	125,468.00
TOTAL PASIVO CONTINGENTE		2,143,044.35

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2023 asciende a la cantidad de $2,143,044.35 (Dos millones Ciento Cuarenta y Tres Mil Cuarenta y Cuatro Pesos 35/100 M. N.) Que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos por demandas durante los ejercicios fiscales 2017, 2018 y 2019, los importes de María Luisa Hernández Aguilar, Comisión Nacional Forestal y Procuraduría Federal del Estado están pendiente de liquidar, y la información de Narciso Martínez Bautista, Vilma Lorena Mateos Tomas y Federico Flores Sánchez están en ceros ya que se encuentran en proceso pendiente para dictar Laudo.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	8,687,219	8,687,219
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	-414,500	-2,022,130
Resultado de ejercicios Anteriores	-2,005,596	3,077,313
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,267,123	9,742,402
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-415,500	0

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de junio de 2023, la cantidad de $6,267,123.00

Cuenta de la Hacienda P
Gobierno del Esta
UR: 513 Comisión I
UE: 001 Comisión E
Conciliación entre los Egre
Del 01 de Enero al 3
(Pes

1. Total de Egreso	21,26(
2. Menos egresos presupue	0
Materias Primas y Materi	
Comercialización	
Materiales y	
Mobiliario y equipo	
Mobiliario y equipo edu	
Equipo e instrumental mé	
Vehículos y equip	
Equipo de defens	
Maquinaria, otros equi	
Activos bi	
Bienes in	
Activos in	
Obra pública en Bienes	
Obra pública en	
Acciones y particip	
Compra de títu	
Concesión de	
Inversiones en fideicomi	
análogos	
Provisiones para contingenc	
especiales	
Amortización de l	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupues	
3. Más gastos contables	
Estimaciones, depreci	
obsolescencia y amortizaciones	
Provis	
Disminución de	
Aumento por insuficiencia	
pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficie	
Otros C	
Otros Gastos Contables	
4. Egresos conta	21,26(

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 puedan, o no, presentarse en el futuro.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTA	DESCRIPCIÓN
8.2.1.0.0	Presupuesto de Egresos Aprobado
8.2.2.0.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer
8.2.3.0.0	Presupuesto Modificado
8.2.4.0.0	Presupuesto de Egresos Comprometido
8.2.5.0.0	Presupuesto de Egresos Devengado
8.2.6.0.0	Presupuesto de Egresos Ejercido
8.2.7.0.0	Presupuesto de Egresos Pagado