



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

## ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

A continuación se presentan las notas estructuradas y elaboradas a los Estados Financieros Consolidados del Gobierno del Estado de Oaxaca correspondientes al periodo enero-marzo de 2018, de conformidad con el artículo 46, fracción I ; inciso g), y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)c y la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Oaxaca, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose.
- Notas de Memoria.
- Notas de Gestión Administrativa.

### Notas de Desglose:

#### Al Estado de Situación de Financiera del Gobierno Estatal Consolidado

##### Activo

El activo se compone de fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla, administra y dispone el Gobierno Estatal para la prestación de servicios públicos, el cual se integra de:

##### Circulante.

##### Nota 1.- Efectivo y Equivalentes.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio comparativo con el 2017, se encuentra integrado principalmente por recursos administrados y colocados en cuentas bancarias e inversiones en moneda nacional, además del manejo de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como de gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos y sueldos, y por los recursos no presupuestales administrados, que



corresponden a los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, integrado de la siguiente manera:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,410,589,965	6,838,467,444
Poder Legislativo	6,376,665	6,614,870
Poder Judicial	44,422,224	54,993,744
Órganos Autónomos	19,118,525	95,963,042
<b>Suma</b>	<b>6,480,507,379</b>	<b>6,996,039,100</b>

Cabe aclarar que dentro de este rubro, una parte corresponde al efectivo restringido del Gobierno del Estado, que concentra sobre los ingresos afectos al fideicomiso (Impuesto de Erogaciones por Remuneración al Trabajo y Derechos por Servicios de Control Vehicular) que están destinados a cubrir las obligaciones derivadas de la Bursatilización 2007 y pago del principal e intereses de la misma y de las Fianzas de Garantía del Poder Judicial.

**Nota 2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.**

Este rubro consolidado al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de saldos a corto plazo de cuentas por cobrar, deudores diversos, préstamos otorgados y otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, los cuales corresponden a los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, desglosado de la siguiente forma:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	9,693,277,079	9,941,465,900
Poder Legislativo	209,140,863	150,819,473
Poder Judicial	195,927,388	278,084,630
Órganos Autónomos	771,291,927	231,332,446
<b>Suma</b>	<b>10,869,637,257</b>	<b>10,601,702,449</b>



### Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 30 de junio de 2018 comparativo con el periodo del 2017, refleja este rubro consolidado los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso, en bienes propios y en bienes de dominio público por parte de los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, a través de las dependencias que los conforman, así como, a los anticipos otorgados a proveedores por las compras de muebles e inmuebles, integrado de la siguiente manera:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	122,418,597	85,569,465
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	650,011	2,326,623
Órganos Autónomos	211,593	0
Suma	123,280,201	87,896,088

### No Circulante.

### Nota 4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Este rubro consolidado representa los recursos excedentes que el Gobierno Estatal, tiene invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, recuperables en un plazo mayor de doce meses y corresponden exclusivamente del Poder Ejecutivo, su saldo al 30 de junio de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se muestra a continuación:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,552,776,671	2,682,507,509
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	2,552,776,671	2,682,507,509



### Nota 5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso.

Este rubro del activo representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad del Gobierno del Estado, así como, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles de los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, cuyo saldo al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de la siguiente forma:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	10,876,479,750	9,681,914,040
Poder Legislativo	52,716,290	52,716,290
Poder Judicial	466,159,928	467,940,202
Órganos Autónomos	188,391,954	154,207,982
Suma	11,583,747,922	10,356,778,514

### Nota 6.- Bienes Muebles.

Este rubro refleja el valor de los bienes muebles que posee el Gobierno del Estado, los cuales son necesarios para cubrir la operatividad y el desarrollo de las funciones de los diferentes entes públicos que lo conforman.

El valor que representa al al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de la siguiente manera:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,398,364,005	2,116,836,677
Poder Legislativo	56,925,565	55,322,403
Poder Judicial	143,342,059	141,706,509
Órganos Autónomos	347,866,817	333,464,361
Suma	2,946,498,446	2,647,329,950



## Nota 7.- Activos Intangibles.

Representan dentro del activo el valor de todos los bienes intangibles que posee el Gobierno del Estado necesarios para llevar a cabo funciones de los diferentes entes públicos que lo conforman.

El saldo al 30 de junio de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se encuentra integrado de la siguiente manera:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	103,717,778	92,540,557
Poder Legislativo	1,130,789	1,032,324
Poder Judicial	1,373,288	1,358,788
Órganos Autónomos	40,546,048	40,483,474
Suma	146,767,903	135,415,143

## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permiten el registro de las obligaciones contraídas por el Gobierno Estatal, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos, al 30 de junio de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir; aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Pasivo Circulante

## Nota 8.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este rubro refleja el registro de los adeudos contraídos del Estado, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, el saldo al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de:



**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	9,957,295,769	10,077,481,514
Poder Legislativo	215,121,358	158,218,237
Poder Judicial	240,911,989	337,097,637
Órganos Autónomos	793,144,192	300,893,898
<b>Suma</b>	<b>11,206,473,308</b>	<b>10,873,691,286</b>

**Nota 9.- Documentos por Pagar a Corto Plazo.**

El saldo de este rubro representa el monto de los adeudos contraídos del Estado, exigibles en documentos comerciales por pagar que deberá liquidar en un plazo menor o igual a doce meses y corresponden exclusivamente al Poder Ejecutivo con saldo 30 de junio de 2018, como se muestra en la tabla:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,263,850,000	1,157,875,000
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
<b>Suma</b>	<b>2,263,850,000</b>	<b>1,157,875,000</b>

**Nota 10.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.**

La provisión, representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y corresponde al Poder Ejecutivo, el saldo provisionado al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017, es el siguiente:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	189,331,404	171,650,010
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
<b>Suma</b>	<b>189,331,404</b>	<b>171,650,010</b>



### Nota 11.- Otros Pasivos a Corto Plazo.

El saldo de las cuentas que conforman este rubro del pasivo representa el monto de los adeudos del Estado con terceros institucionales cuyo beneficio se recibió por anticipado no incluidos en rubros anteriores, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, se integra al 30 de junio de 2018 comparado con el periodo del 2017 de la siguiente forma:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	699,179,490	-965,298,653
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	699,179,490	-965,298,653

### Pasivo No Circulante.

### Nota 12.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

El rubro refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo y representa el monto de otros adeudos del Estado pendientes de liquidar, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses, el saldo al 30 de junio de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se integra de la siguiente manera:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	94,981	98,731
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	94,981	98,731



### Nota 13.- Deuda Pública a Largo Plazo.

Este rubro se integra del monto de las obligaciones directas o contingentes derivadas de financiamiento a cargo del Estado en términos de las disposiciones legales aplicables, corresponde al Poder Ejecutivo. El saldo al 30 de junio de 2018 en comparación el periodo del 2017, es el siguiente:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,823,350,706	7,001,304,436
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	6,823,350,706	7,001,304,436

### Nota 14. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo.

La integración de este rubro representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor a doce meses, al 30 de junio de 2018 en comparación con el periodo del 2017 su saldo se integra de la siguiente manera:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	13,767,390	12,083,138
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	13,767,390	12,083,138



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

## Al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio del Gobierno Estatal Consolidado

### Nota 15.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Gobierno del Estado de Oaxaca, abarca las variaciones entre el saldo del ejercicio fiscal anterior y cierre del Ejercicio fiscal 2017, muestra el análisis de los cambios y las variaciones acontecidas en el ejercicio que termina, al 30 de junio de 2018 en comparación con el periodo del 2017, dichas variaciones se muestran de esta manera:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	12,207,933,843	13,981,331,447
Poder Legislativo	111,168,813	108,287,122
Poder Judicial	611,016,148	609,366,098
Órganos Autónomos	573,306,438	554,557,408
Suma	13,503,425,242	15,253,542,075

## Al Estado de Actividades del Gobierno Estatal Consolidado

### Nota 16.

Este Estado Financiero muestra dos agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo, se incluye el resultado del ejercicio del Sector Paraestatal, derivado de la correcta distribución de los recursos por objeto de gasto y considerados en la consolidación, permitiendo determinar un resultado del ejercicio al 30 de junio de 2018, de **8 mil 84 millones 534 mil 206 pesos**, cuyo comparativo con el periodo del 2017 se muestra a continuación:



**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	5,582,962,790	12,087,787,669
Poder Legislativo	1,183,343	-319,000
Poder Judicial	347,750	51,814,341
Órganos Autónomos	10,463,190	31,718,506
Sector Paraestatal	2,489,577,133	-2,349,891,679
<b>Suma</b>	<b>8,084,534,206</b>	<b>9,821,109,837</b>

### Al Estado de Flujos de Efectivo del Gobierno del Estado Consolidado

#### Nota 17.

El análisis de los flujos mostrados en este Estado Financiero Consolidado, proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos, el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo corresponden a la disponibilidad financiera con que cuenta los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos en el rubro de efectivo y equivalentes integrado de la siguiente forma al 30 de junio de 2018 comparado con el ejercicio 2017:

**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,410,589,965	6,838,467,444
Poder Legislativo	6,376,665	6,614,870
Poder Judicial	44,422,224	54,993,744
Órganos Autónomos	19,118,525	95,963,042
<b>Suma</b>	<b>6,480,507,379</b>	<b>6,996,039,100</b>