



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-septiembre 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 septiembre 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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	5,564,465,867	6,516,622,757
Poder Legislativo	25,366,981	39,769,831
Poder Judicial	43,540,117	34,456,579
Órganos Autónomos	86,225,428	52,964,873
Suma	5,719,598,394	6,643,814,040

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 septiembre 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	11,471,870,734	13,232,770,918
Poder Legislativo	192,080,413	164,255,474
Poder Judicial	178,307,017	262,334,463
Órganos Autónomos	772,197,643	254,406,272
Suma	12,614,455,808	13,913,767,126



Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 30 de septiembre 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	138,498,626	91,687,160
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	993,639
Órganos Autónomos	211,593	0
Suma	138,710,219	92,680,799

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 septiembre de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se muestra a continuación:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	1,961,116,493	2,412,569,640
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,961,116,493	2,412,569,640



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 septiembre de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de la siguiente forma:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	10,828,581,799	9,824,110,371
Poder Legislativo	52,716,290	52,716,290
Poder Judicial	470,955,336	467,940,202
Órganos Autónomos	200,578,629	154,207,982
Suma	11,552,832,053	10,498,974,845

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 septiembre de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de la siguiente manera:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,433,897,203	2,157,829,980
Poder Legislativo	58,280,819	55,194,252
Poder Judicial	144,432,187	142,295,195
Órganos Autónomos	349,502,596	333,493,103
Suma	2,986,112,805	2,688,812,530



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 septiembre de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se encuentra integrado de la siguiente manera:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	104,605,609	92,540,557
Poder Legislativo	1,130,789	1,032,324
Poder Judicial	1,373,288	1,358,788
Órganos Autónomos	40,546,048	40,518,208
Suma	147,655,734	135,449,878

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 septiembre 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 septiembre de 2018 comparado con el periodo del 2017, se integra de:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	9,538,935,468	9,807,699,791
Poder Legislativo	217,800,113	202,780,598
Poder Judicial	220,783,200	299,795,773
Órganos Autónomos	843,800,537	279,904,230
Suma	10,821,319,319	10,590,180,392

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 septiembre de 2018, como se muestra en la tabla:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,461,505,714	934,725,000
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	2,461,505,714	934,725,000



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 septiembre de 2018 comparado con el periodo del 2017, es el siguiente:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	98,948,393	93,176,417
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	98,948,393	93,176,417

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 septiembre de 2018 comparado con el periodo del 2017 de la siguiente forma:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	385,010,044	4,193,413,073
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	385,010,044	4,193,413,073



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 septiembre de 2018 comparativo con el periodo del 2017, se integra de la siguiente manera:

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

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 septiembre de 2018 en comparación el periodo del 2017, es el siguiente:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,824,025,826	7,001,304,436
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	6,824,025,826	7,001,304,436



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 septiembre de 2018 en comparación con el periodo del 2017 su saldo se integra de la siguiente manera:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	15,976,122	12,673,315
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	15,976,122	12,673,315

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 septiembre de 2018 en comparación con el periodo del 2017, dichas variaciones se muestran de esta manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	13,171,870,270	12,282,268,398
Poder Legislativo	111,775,178	110,187,572
Poder Judicial	617,877,984	609,636,332
Órganos Autónomos	604,378,885	555,686,207
Suma	14,505,902,316	13,557,778,509

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 septiembre de 2018, de **9 mil 991 millones 595 mil 504 pesos**, cuyo comparativo con el periodo del 2017 se muestra a continuación:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,741,444,522	7,393,548,046
Poder Legislativo	1,789,708	1,799,050
Poder Judicial	3,959,556	52,084,574
Órganos Autónomos	41,535,636	33,457,593
Sector Paraestatal	3,202,866,082	2,796,919,176
Suma	9,991,595,504	10,277,808,439



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 septiembre de 2018 comparado con el ejercicio 2017:

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	5,564,465,867	6,516,622,757
Poder Legislativo	25,366,981	39,769,831
Poder Judicial	43,540,117	34,456,579
Órganos Autónomos	86,225,428	52,964,873
Suma	5,719,598,394	6,643,814,040

En relación al efectivo al 30 de septiembre de 2018, se muestra un cuadro expresado en pesos, con la integración del Efectivo y equivalentes

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,961,775,438	3,161,602,055
Efectivo en Bancos- Dependencias	902,808,822	896,010,626
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,852,409,297	2,582,982,754
Fondos con afectación específica	2,032,824	2,600,592
Depósitos de fondos de terceros y otros	572,013	618,013
Total de Efectivo y Equivalentes	5,719,598,394	6,643,814,040