



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 2019, 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) 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 31 de marzo de 2019 comparativo con el mismo periodo de 2018, 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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	2019	2018
PODER EJECUTIVO	5,669,870,136	4,771,697,952
PODER LEGISLATIVO	32,303,531	13,996,603
PODER JUDICIAL	58,894,617	39729420
ÓRGANOS AUTONOMOS	80,474,762	21097043
Suma	5,841,543,046	4,846,521,018

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 31 de marzo de 2019 comparativo con el mismo periodo de 2018, 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	2019	2018
PODER EJECUTIVO	11,076,446,158	8,364,071,460
PODER LEGISLATIVO	6,886,283	362,240,481
PODER JUDICIAL	259,117,592	279,619,060
ÓRGANOS AUTONOMOS	887,519,994	533,191,190
Suma	12,229,970,027	9,539,122,191



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 31 de marzo de 2019 comparativo con el mismo periodo del 2018, 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	2019	2018
PODER EJECUTIVO	186,349,691	160,744,411
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	650,011
ÓRGANOS AUTONOMOS	3,855,672	0
Suma	190,205,363	161,394,422

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 31 de marzo de 2019 comparativo con el mismo periodo del 2018, se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,698,705,942	1,955,598,539
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	2,698,705,942	1,955,598,539



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 31 de marzo de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018, se integra de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	11,800,192,404	10,757,112,489
PODER LEGISLATIVO	52716290	52716290
PODER JUDICIAL	472923735	466159928
ÓRGANOS AUTONOMOS	231720345	187686645
Suma	12,557,552,774	11,463,675,352

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 31 de marzo de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018, se integra de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,394,671,507	2,381,076,139
PODER LEGISLATIVO	58,711,900	56,873,275
PODER JUDICIAL	145,324,843	143,016,040
ÓRGANOS AUTONOMOS	362,439,164	342,845,117
Suma	2,961,147,414	2,923,810,571



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 31 de marzo de 2019 comparativo con el mismo periodo del 2018, se encuentra integrado de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	104,562,352	108,663,011
PODER LEGISLATIVO	1,130,789	1,130,789
PODER JUDICIAL	1,373,288	1,358,788
ÓRGANOS AUTONOMOS	44,546,048	40,546,048
Suma	151,612,477	151,698,636

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 31 de marzo de 2019, 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 31 de marzo de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018, se integra de:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	13,155,626,747	9,619,428,295
PODER LEGISLATIVO	40,039,865	376,967,564
PODER JUDICIAL	319,191,507	319,931,741
ÓRGANOS AUTONOMOS	966,929,410	556,810,380
Suma	14,481,787,529	10,873,137,980

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 31 de marzo de 2019, como se muestra en la tabla:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,068,434,286	1,052,740,000
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	2,068,434,286	1,052,740,000

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 31 de marzo de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018, es el siguiente:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	219,813,580	275,410,027
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	219,813,580	275,410,027

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 31 de marzo de 2019 comparado con el periodo del 2018 de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	1,150,987,631	744,905,907
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	1,150,987,631	744,905,907

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 31 de marzo de 2019 comparativo con el periodo del 2018, se integra de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	94,981	94,981
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	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 31 de marzo de 2019 en comparación el periodo del 2018, es el siguiente:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	9,125,195,810	6,700,445,687
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	9,125,195,810	6,700,445,687

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 31 de marzo de 2019 en comparación con el periodo del 2018 su saldo se integra de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	15,318,956	13,327,826
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTONOMOS	0	0
Suma	15,318,956	13,327,826

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 periodo enero-marzo del ejercicio fiscal 2019, cuyo análisis muestra los cambios y las variaciones acontecidas en el mismo periodo del año anterior (2018), al 31 de marzo de 2019 y 2018 estas dichas variaciones se muestran de esta manera:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	8,075,721,335	10,089,835,308
PODER LEGISLATIVO	111,107,317	109,989,873
PODER JUDICIAL	616,087,371	610,654,745
ÓRGANOS AUTONOMOS	628,199,541	567,685,713
Suma	9,431,115,564	11,378,165,639

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 31 de marzo de 2019, de 3 mil 858 millones 521 mil 687 pesos, cuyo comparativo por el mismo periodo del 2018, se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,660,190,266	3,291,518,385
PODER LEGISLATIVO	52,715	4,403
PODER JUDICIAL	0	-13,652
ÓRGANOS AUTONOMOS	7,303,643	9,118,778
SECTOR PARAESTATAL	1,190,975,063	911,451,627
Suma	3,858,521,687	4,212,079,541

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 31 de marzo de 2019 comparado con el ejercicio 2018:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	5,669,870,136	4,771,697,952
PODER LEGISLATIVO	32,303,531	13,996,603
PODER JUDICIAL	58,894,617	39,729,420
ÓRGANOS AUTONOMOS	80,474,762	21,097,043
Suma	5,841,543,046	4,846,521,018



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

En relación al efectivo al 31 de marzo de 2019, se muestra un cuadro expresado en pesos, con la integración del Efectivo y equivalentes

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	2,689,076,165	3,681,017,969
Efectivo en Bancos- Dependencias	661,347,537	810,177,239
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,488,394,400	352,630,573
Fondos con afectación específica	2,152,932	2,123,224
Depósitos de fondos de terceros y otros	572,013	572,013
Total de Efectivo y Equivalentes	5,841,543,047	4,846,521,018