



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-junio 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 30 de junio 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



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	6,854,093,972	6,410,589,965
PODER LEGISLATIVO	15,720,381	6,376,665
PODER JUDICIAL	74,858,434	44,422,224
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	45,640,746	19,118,525
Suma	6,990,313,534	6,480,507,379

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 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	8,487,278,036	9,693,277,079
PODER LEGISLATIVO	11,880,494	209,140,863
PODER JUDICIAL	335,751,069	195,927,388
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	769,094,485	771,291,927
Suma	9,604,004,083	10,869,637,258



Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 30 de junio 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	187,638,512	122,418,597
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	650,011
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	5,099,898	211,593
Suma	192,738,411	123,280,201

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	1,811,457,181	2,552,776,671
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	1,811,457,181	2,552,776,671



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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	12,720,116,285	10,876,479,750
PODER LEGISLATIVO	52,716,290	52,716,290
PODER JUDICIAL	472,923,735	466,159,928
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	242,241,887	188,391,954
Suma	13,487,998,196	11,583,747,921

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,310,095,692	2,398,364,005
PODER LEGISLATIVO	59,104,345	56,925,565
PODER JUDICIAL	145,405,387	143,342,059
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	367,224,797	347,866,817
Suma	2,881,830,221	2,946,498,445



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

(Pesos)		
Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	101,362,463	103,717,778
PODER LEGISLATIVO	1,130,789	1,130,789
PODER JUDICIAL	1,392,988	1,373,288
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	44,546,048	40,546,048
Suma	148,432,288	146,767,904

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 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 30 de junio de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018, se integra de:



(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	7,906,553,248	9,957,295,769
PODER LEGISLATIVO	28,450,927	215,121,358
PODER JUDICIAL	411,788,801	240,911,989
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	816,194,289	793,144,192
Suma	9,162,987,266	11,206,473,309

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 2019, como se muestra en la tabla:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	2,488,500,000	2,263,850,000
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	2,488,500,000	2,263,850,000

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	141,728,378	189,331,404
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	141,728,378	189,331,404



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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	514,471,643	699,179,490
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	514,471,643	699,179,490

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
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 junio de 2019 en comparación el periodo del 2018, es el siguiente:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	12,733,884,659	6,823,350,706
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	12,733,884,659	6,823,350,706

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	14,392,793	13,767,390
PODER LEGISLATIVO	0	0
PODER JUDICIAL	0	0
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0	0
Suma	14,392,793	13,767,390



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 periodo enero-junio del ejercicio fiscal 2019, cuyo análisis muestra los cambios y las variaciones acontecidas en el mismo periodo del año anterior (2018), al 30 de junio de 2019 y 2018 estas dichas variaciones se muestran de esta manera:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	8,467,994,212	12,207,933,843
PODER LEGISLATIVO	111,981,140	111,168,813
PODER JUDICIAL	615,373,114	611,016,148
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	631,566,870	573,306,438
Suma	9,826,915,336	13,503,425,242

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 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	1,801,022,274	5,582,962,790
PODER LEGISLATIVO	371,227	1,183,343
PODER JUDICIAL	-714,257	347,750
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	10,832,030	10,463,190
SECTOR PARAESTATAL	2,686,713,881	2,489,577,134
Suma	4,498,225,154	8,084,534,206

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 2019 comparado con el ejercicio 2018:

(Pesos)

Concepto	2019	2018
PODER EJECUTIVO	6,854,093,972	6,410,589,965
PODER LEGISLATIVO	15,720,381	6,376,665
PODER JUDICIAL	74,858,434	44,422,224
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	45,640,746	19,118,525
Suma	6,990,313,534	6,480,507,379

En relación al efectivo al 30 de junio de 2019, se muestra un cuadro expresado en pesos, con la integración del Efectivo y equivalentes



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	3,678,995,821	4,274,424,621
Efectivo en Bancos- Dependencias	760,776,301	804,634,355
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,547,696,854	1,398,713,766
Fondos con afectación específica	2,272,545	2,162,623
Depósitos de fondos de terceros y otros	572,013	572,013
Total de Efectivo y Equivalentes	6,990,313,534	6,480,507,379