



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



SEFIN
Secretaría de
Finanzas

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

Las notas a los Estados Financieros Consolidados de los Órganos Autónomos del Gobierno del Estado correspondientes al periodo enero-diciembre del Ejercicio Fiscal 2017, están estructuradas y elaboradas de conformidad con los artículos 46, 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como a los artículos 20 y 21 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca, las cuales se presentan a continuación:

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

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación de Financiera del Gobierno Estatal Consolidado

Activo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes.

Este apartado se integra 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.

Cuyo desglose al 31 de diciembre de 2017, se muestra a continuación:



(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	3,076,908,096	3,308,565,268
Poder Legislativo	3,526,858	4,819,714
Poder Judicial	45,941,149	45,522,800
Órganos Autónomos	26,544,134	26,698,768
Suma	3,152,920,236	3,385,606,549

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 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, y al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se desglosan de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	7,425,453,791	5,453,300,272
Poder Legislativo	363,847,462	39,350,985
Poder Judicial	275,943,147	244,352,454
Órganos Autónomos	338,032,270	26,370,500
Suma	8,403,276,670	5,763,374,211

Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 que refleja este rubro consolidado corresponde a los anticipos otorgados a proveedores por la adquisición de bienes y servicios a corto plazo, y a contratistas para la ejecución de obra



pública, por parte de los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, el cual se integra de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	170,008,625	83,636,619
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	650,011	10,721,337
Órganos Autónomos	0	0
Suma	170,658,636	94,357,956

Nota 4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Del activo no circulante el rubro consolidado de Inversiones Financieras a Largo Plazo Consolidado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, su saldo 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, como se muestra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	1,744,758,756	1,384,009,452
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,744,758,756	1,384,009,452

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, 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, integrado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la siguiente forma:



(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	10,385,150,634	12,658,723,894
Poder Legislativo	52,716,290	52,716,290
Poder Judicial	466,159,928	421,948,707
Órganos Autónomos	178,525,154	105,745,425
Suma	11,082,552,005	13,239,134,316

Nota 6.- Bienes Muebles.

Este rubro se conforma por 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 diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	2,336,793,609	2,597,213,014
Poder Legislativo	56,836,979	55,322,403
Poder Judicial	143,008,808	134,118,893
Órganos Autónomos	343,060,070	66,677,860
Suma	2,879,699,467	2,853,332,169

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.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se encuentra integrado de la manera:



(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	106,355,359	139,555,777
Poder Legislativo	1,130,789	1,032,324
Poder Judicial	1,358,788	1,343,284
Órganos Autónomos	40,546,048	1,612,282
Suma	149,390,984	143,543,667

Nota 8.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo de las cuentas que conforman este rubro del pasivo representa el monto de los adeudos del Estado, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Se integra al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	8,900,859,507	10,020,774,812
Poder Legislativo	368,072,907	44,635,491
Poder Judicial	322,446,672	300,508,955
Órganos Autónomos	369,551,816	55,590,365
Suma	9,960,930,902	10,421,509,624

Nota 9.- Documentos por Pagar a Corto Plazo.

El saldo de este rubro representa el monto de los adeudos del Estado, exigibles en documentos comerciales por pagar que deberá liquidar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:



(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	1,900,000,000	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,900,000,000	0

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

Al periodo del 3er. Trimestre, la provisión de porción a corto plazo de la Deuda Pública, se muestra en el comparativo al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	10,687,212	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	10,687,212	0

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, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Se integra al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	-726,874,121	184,086,963
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	-726,874,121	184,086,963



Nota 12.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

El saldo de las cuentas que conforman este rubro del pasivo representa el monto de otros adeudos del Estado, que deberá pagar en un plazo a mayor a doce meses.

Se integra al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	94,981	110,197
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	94,981	110,197

Nota 13.- Deuda Pública a Largo Plazo.

El saldo de estas cuentas representa el monto de las obligaciones directas o contingentes derivadas de financiamiento a cargo del Estado dentro del Poder Ejecutivo. A continuación se presenta la integración de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	7,049,439,629	7,300,330,797
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	7,049,439,629	7,300,330,797

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

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de las cuentas que integran este rubro, representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en



garantía de cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor de doce meses. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	12,805,341	3,257,412,292
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	12,805,341	3,257,412,292

Nota 15. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio del Gobierno del Estado Consolidado

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	8,095,640,349	4,864,790,417
Poder Legislativo	109,985,470	108,606,224
Poder Judicial	610,668,397	557,551,758
Órganos Autónomos	556,392,192	171,514,470
Suma	9,372,686,409	5,702,462,868

Nota 16. Notas al Estado de Actividades del Gobierno del Estado Consolidado

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, permite determinar el resultado al 31 de diciembre de 2017, el cual para este periodo, ascendió a 5 mil 767 millones 706 mil 715 pesos, como se muestra a continuación:



(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	3,048,899,120	2,419,326,118
Poder Legislativo	1,324,224	6,798
Poder Judicial	53,116,640	302,987,538
Órganos Autónomos	27,648,394	47,188,969
Sector Paraestatal	2,636,718,337	1,722,171,366
Suma	5,767,706,715	4,491,680,789

Este resultado del período al 31 de diciembre de 2017, incluye el resultado del ejercicio del Sector Paraestatal, derivado de la correcta distribución de los recursos por objeto de gasto y fueron considerados en la consolidación.

Nota 17. Notas al Estado de Flujos de Efectivo del Gobierno del Estado Consolidado

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 diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	3,076,908,096	3,308,565,268
Poder Legislativo	3,526,858	4,819,714
Poder Judicial	45,941,149	45,522,800
Órganos Autónomos	26,544,134	26,698,768
Suma	3,152,920,236	3,385,606,549