



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), y el artículo 13 inciso II), de 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 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	4,771,697,952	5,634,948,181
Poder Legislativo	13,996,603	12,933,531
Poder Judicial	39,729,420	38,203,095
Órganos Autónomos	21,097,043	120,359,549
Suma	4,846,521,018	5,806,444,356

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 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	8,364,071,460	12,735,924,224
Poder Legislativo	362,240,481	74,313,781
Poder Judicial	279,619,060	337,087,433
Órganos Autónomos	533,191,190	142,596,020
Suma	9,539,122,191	13,289,921,457



Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

El saldo al 31 de marzo 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	160,744,411	113,934,564
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	650,011	9,427,808
Órganos Autónomos	0	0
Suma	161,394,422	123,362,372

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

(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	1,955,598,539	1,999,934,813
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,955,598,539	1,999,934,813



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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	10,757,112,489		7,503,027,121
Poder Legislativo	52,716,290		52,716,290
Poder Judicial	466,159,928		441,114,214
Órganos Autónomos	187,686,645		154,207,982
Suma	11,463,675,351		8,151,065,606

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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	2,381,076,139		2,324,638,597
Poder Legislativo	56,873,275		55,322,403
Poder Judicial	143,016,040		134,118,893
Órganos Autónomos	342,845,117		333,118,486
Suma	2,923,810,572		2,847,198,378



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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	108,663,011		107,125,382
Poder Legislativo	1,130,789		1,032,324
Poder Judicial	1,358,788		1,343,284
Órganos Autónomos	40,546,048		38,566,593
Suma	151,698,637		148,067,583

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	9,619,428,295	10,588,639,618
Poder Legislativo	376,967,564	88,591,454
Poder Judicial	319,931,741	384,770,344
Órganos Autónomos	556,810,380	243,786,331
Suma	10,873,137,981	11,305,787,747

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 2018, como se muestra en la tabla:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	1,052,740,000	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,052,740,000	0

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	275,410,027	243,954,2850
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	275,410,027	243,954,2850



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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	744,905,907		69,919,966,892
Poder Legislativo	0		0
Poder Judicial	0		0
Órganos Autónomos	0		0
Suma	744,905,907		69,919,966,892

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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	94,981		99,006
Poder Legislativo	0		0
Poder Judicial	0		0
Órganos Autónomos	0		0
Suma	94,981		110,197



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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

(Pesos)			
Concepto	2017		2017
Poder Ejecutivo	6,700,445,687		6,993,289,820
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.

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

(Pesos)			
Concepto	2017		2017
Poder Ejecutivo	13,327,826		3,257,975,027
Poder Legislativo	0		0
Poder Judicial	0		0
Órganos Autónomos	0		0
Suma	13,327,826		3,257,975,027



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

(Pesos)			
Concepto	2018		2017
Poder Ejecutivo	10,089,835,308		(60,587,167,737)
Poder Legislativo	109,989,873		107,726,874
Poder Judicial	610,654,745		576,577,621
Órganos Autónomos	567,685,713		545,062,299
Suma	11,378,165,639		(59,357,800,943)

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 31 de marzo de 2018, de **4 mil 212 millones 079 mil 540**, cuyo comparativo con el periodo del 2017 se muestra a continuación:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2018
Poder Ejecutivo	3,291,518,385
Poder Legislativo	4,403
Poder Judicial	-13,652
Órganos Autónomos	9,118,778
Sector Paraestatal	911,451,627
Suma	4,212,079,540

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 2018 comparado con el ejercicio 2017:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	4,771,697,952	5,634,948,181
Poder Legislativo	13,996,603	12,933,531
Poder Judicial	39,729,420	38,203,095
Órganos Autónomos	21,097,043	120,359,549
Suma	4,846,521,018	5,806,444,356

En relación al efectivo al 31 de marzo de 2018, se muestra un cuadro expresado en pesos, con la integración del Efectivo y equivalentes



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,681,017,969	2,714,794,011
Efectivo en Bancos- Dependencias	810,177,239	731,077,589
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	352,630,573	2,356,570,581
Fondos con afectación específica	2,123,224	3,384,162
Depósitos de fondos de terceros y otros	572,013	618,013
Total de Efectivo y Equivalentes	4,846,521,018	5,806,444,356