



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL**

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN FINANCIERA

ABRIL 2018

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UE: 001 - AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de abril de 2018
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,576,781.35
EFFECTIVO	4,434,033.90	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	497,267.40
FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	497,267.40
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	4,374,033.90	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	944,923.71
BANCOS MONEDA NACIONAL	4,374,033.90	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	944,923.71
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	9,115,350.21	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,522,977.19
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,115,350.21	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,522,977.19
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	9,115,350.21	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,515,197.75
Total de ACTIVO CIRCULANTE	13,549,384.11	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	885,647.31
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	625,584.92
BIENES MUEBLES		OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,965.52
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	20,838,731.41	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,096,415.30
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	9,888,519.22	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	400,000.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,781,719.77	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	5,696,415.30
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	6,902,423.78	Total de PASIVO CIRCULANTE	13,576,781.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	204,375.67	TOTAL PASIVO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	234,829.31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	199,292.95	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	35,536.36	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,977,131.73
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,918,893.96		
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	8,868,984.00	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	49,909.96	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,796,488.92	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	177,807.00		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	144,465.74	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67
OTROS EQUIPOS	255,559.34		
ACTIVOS INTANGIBLES	1,218,656.84	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	16,092,902.67
SOFTWARE	272,464.95	TOTAL HACIENDA	21,070,034.40
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	174,000.00		
	98,464.95	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,764.72
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	21,111,196.36	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	34,660,580.47
TOTAL DE ACTIVOS	34,660,580.47		



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

ÓRGANO SUPERIOR DE
 FISCALIZACIÓN DEL
 ESTADO DE OAXACA
 UNIDAD DE
 ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MECCHÚN VELÁZQUEZ

ÓRGANO SUPERIOR DE
 FISCALIZACIÓN DEL
 ESTADO DE OAXACA

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UE: 001 - AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 30 de abril de 2018
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,304,385.35	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,290,486.15
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,304,385.35	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,290,486.15
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,304,385.35	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,290,486.15
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,304,385.35	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,290,486.15
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,304,385.35	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,290,486.15
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	13,899.20

TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UE: 001 - AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 30 de abril de 2018
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	27,452,316.83	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	27,438,417.63
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	27,452,316.83	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,438,417.63
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,452,316.83	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,438,417.63
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,452,316.83	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,438,417.63
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	27,452,316.83	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	27,438,417.63
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	13,899.20

TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELAZQUEZ



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA DE EGRESOS
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DEL 2018 CONFORME A LA NIF

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
EFFECTIVO	(N.1)	4,434,033.89	CUENTAS POR PAGAR A C.P.	(N.4)	13,576,781.34
CUENTAS POR COBRAR	(N.2)	9,115,484.69	SUMA EL PASIVO CIRCULANTE		
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE		13,549,518.58	13,576,781.34		
NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVO		
BIENES MUEBLES	(N.3)	21,111,196.36	13,576,781.34		
SUMAN EL ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
		21,111,196.36	PATRIMONIALES		
			ACTUALIZACIONES PATRIMONIO (N.5)	4,977,131.73	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		4,977,131.73
			RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO Y DESAHORRO)	13,899.20	
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		16,106,801.87
			SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		21,083,933.60
SUMA EL ACTIVO		34,660,714.94	SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA		34,660,714.94

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.


 C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ
 TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN


 C.P.C. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ
 TITULAR DEL OSFE

 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2018

N.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL SALDO REPRESENTA EL MONTO DEL QUE QUEDO DISPONIBLE AL CIERRE DEL MES EN CADA UNA DE LAS CUENTAS BANCARIAS APERTURADAS PARA EL MANEJO DE LOS RECURSOS DE ACUERDO AL CONCEPTO POR LA QUE FUERON CREADAS Y QUE SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

HSBC 2012		
4054449400	SUPERVISION Y VIGILANCIA	\$512,493.94
HSBC 2014		
4057152977	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	134,711.58
HSBC 2015		
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	2,432.75
HSBC 2016		
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	15,644.47
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.87
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,777.47
HSBC 2017		
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	913,691.01
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	86,663.32
4059796532	FONDO REVOLVENTE 2017	9,712.58
HSBC 2018		
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	2,198,429.87
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	96,074.27
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	277,312.89
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	115,085.87
TOTAL		\$4,374,033.89

N.2 CUENTAS POR COBRAR

SE INTEGRA POR EL SALDO DE LA CUENTA DE GASTOS A COMPROBAR QUE REFLEJA EL IMPORTE DE LOS CHEQUES EXPEDIDOS O TRANSFERENCIAS BANCARIAS A NOMBRE DE FUNCIONARIOS EL CUAL ESTA PENDIENTE QUE REALICEN EL REINTEGRO O COMPROBACIÓN CORRESPONDIENTE.

ASI COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS RETENCIONES EN NÓMINA DEL MES DE ABRIL 2018 Y CUYA CANCELACIÓN SE EFECTUA EN EL MES SIGUIENTE.

N.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

EL SALDO LO CONSTITUYE EL IMPORTE DE LAS ADQUISICIONES EN EL RUBRO DE GASTO DE INVERSIÓN REALIZADAS EN LOS EJERCICIOS ANTERIORES TANTO CON EL RECURSO ESTATAL COMO FEDERAL, CON LA FINALIDAD DE CUBRIR MEDIANAMENTE LAS NECESIDADES DE ESTE ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO Y QUE REPRESENTA EL ACTIVO NO CIRCULANTE CLASIFICADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

BIENES MUEBLES

ACTIVOS NO CIRCULANTES

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,781,719.77
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE INFORMACION	6,902,423.78
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	204,375.67
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,292.95
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	35,536.36
AUTOMOVILES Y CAMIONES	8,868,984.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES	49,909.96
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	177,807.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	144,465.74
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	255,559.34
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84
ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95
SOFTWARE	174,000.00
TOTAL ACTIVO	21,111,196.36

N.4 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

LA AFECTACIÓN CONTABLE A ESTA CUENTA CORRESPONDE A LOS IMPORTES DE LAS RETENCIONES TRAMITADAS EN NÓMINA AL MOMENTO DE PROVISIONAR EL PAGO DE LA MISMA Y CUYA CANCELACIÓN SE REALIZA AL EFECTUAR EL ENTERO EN EL PRÓXIMO MES A SUS RESPECTIVOS BENEFICIARIOS, ASI COMO EL SALDO POR PAGAR A LOS DIVERSOS PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y EL SALDO MINIMO POR LOS INTERESES BANCARIOS QUE GENERAN LAS CUENTAS BANCARIAS.

N.5 HACIENDA PÚBLICA

REPRESENTA LAS INVERSIONES REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES Y QUE CONSTITUYEN EL PATRIMONIO DE ESTE ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN POR EL IMPORTE DE \$ 16, 092, 902. 67; CON UN PATRIMONIO CONTRIBUIDO POR \$ 4, 977,131.73.



Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 202 Órgano Superior Fiscalización del Estado de Oaxaca
Estado de Flujo de Efectivo del 01 de Enero al 30 de Abril 2018.

	EJERCICIO 2018	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	27,452,316.83	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Suma Otros Ingresos y Beneficios		27,452,316.83
Aplicación		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,438,417.63	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Esimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro		27,438,417.63
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de otros Pasivos		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		



C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P.C. GUILLERMO MEGCHÚN VELASCO
TITULAR DEL OSFE



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA