



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**CONTABILIDAD  
GUBERNAMENTAL**

**UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**

**INFORMACIÓN FINANCIERA**

**MAYO 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 Actividades  
 Del 1° de enero al 31 de mayo de 2018  
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,925,894.45	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,892,055.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,925,894.45	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,892,055.79
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,925,894.45	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,892,055.79
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,925,894.45	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,892,055.79
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	36,925,894.45	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	36,892,055.79
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	33,838.66



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN  
 ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN  
 C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ  
 ORGANISMO 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 31 de mayo de 2018  
 (Pesos)

Oaxaca



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,473,712.10	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	9,453,638.16
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,473,712.10	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,453,638.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,473,712.10	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,453,638.16
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,473,712.10	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,453,638.16
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,473,712.10	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,453,638.16
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,473,712.10	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,073.94
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN  
 ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ  
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 C.P. GUILLERMO MECHEMUN-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 Situación Financiera  
 Al 31 de mayo de 2018  
 (Pesos)

Oaxaca



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,357,671.99	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,874,119.21
EFFECTIVO	60,000.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	501,362.40
FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	501,362.40
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	4,297,671.99	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	964,997.65
BANCOS MONEDA NACIONAL	4,297,671.99	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	964,997.65
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	9,489,049.98	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,536,350.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,489,049.98	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,773,297.88
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	9,489,049.98	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,134,717.60
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>13,846,721.97</b>	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	634,614.76
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>20,858,805.35</b>	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	3,965.52
BIENES MUEBLES	9,888,519.22	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	6,098,110.66
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,781,719.77	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	400,000.00
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,902,423.78	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	5,698,110.66
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	204,375.67	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	13,874,119.21
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	234,829.31	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>13,874,119.21</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	199,292.95	<b>TOTAL PASIVO</b>	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	35,536.36	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	8,918,893.96	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,868,984.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	49,909.96		
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1,816,562.86	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>4,977,131.73</b>
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	193,645.64	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	148,701.04	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	255,559.34		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,218,656.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67
OTROS EQUIPOS	272,464.95		
ACTIVOS INTANGIBLES	174,000.00	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>16,092,902.67</b>
SOFTWARE	98,464.95	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>21,070,034.40</b>
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>21,131,270.30</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	33,838.66
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>34,977,992.27</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>34,977,992.27</b>

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 MECHEJÓN 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 31 DE MAYO DEL 2018 CONFORME A LA NIF

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
EFFECTIVO (N.1)	4,357,671.99	CUENTAS POR PAGAR A C.P. (N.4)	13,874,119.21
CUENTAS POR COBRAR (N.2)	9,489,049.98	SUMA EL PASIVO CIRCULANTE	13,874,119.21
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	13,846,721.97		
NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	
BIENES MUEBLES (N.3)	21,131,270.30		13,874,119.21
SUMAN EL ACTIVO NO CIRCULANTE	21,131,270.30	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
		PATRIMONIALES	
		ACTUALIZACIONES PATRIMONIO (N.5)	4,977,131.73
		TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
		RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO Y DESAHORRO)	33,838.66
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67
		TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	16,126,741.33
		SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	21,103,873.06
SUMA EL ACTIVO	34,977,992.27	SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA	34,977,992.27

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 MAYO 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:

<b>HSBC 2012</b>		
4054449400	SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA	\$406,872.08
<b>HSBC 2014</b>		
4057152977	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	144,721.37
<b>HSBC 2015</b>		
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	2,432.96
<b>HSBC 2016</b>		
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	15,645.82
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.88
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,778.48
<b>HSBC 2017</b>		
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	913,772.08
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	86,670.78
4059796532	FONDO REVOLVENTE 2017	9,713.41
<b>HSBC 2018</b>		
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	2,201,057.14
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	136,622.94
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	253,285.26
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	115,095.78
<b>TOTAL</b>		<b>\$4,297,671.98</b>

**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 COMPOBACIÓN CORRESPONDIENTE.

ASI COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS RETENCIONES EN NÓMINA DEL MES DE **MAYO 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**

<b>ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,781,719.77
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOÍAS DE INFORMACIÓN	6,902,423.78
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	204,375.67
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,292.95
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,536.36
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES	49,909.96
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	193,645.64
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	148,701.04
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	255,559.34
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	98,464.95
SOFTWARE	174,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21,131,270.30</b>

#### **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, ASÍ COMO EL SALDO POR PAGAR A LOS DIVERSOS PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y EL SALDO MÍNIMO 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 SUPERIOR 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 31 DE MAYO DE 2018.

	EJERCICIO 2018	
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>		
<b>Origen</b>		
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		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	36,925,894.45	
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Suma Otros Ingresos y Beneficios</b>		<u>36,925,894.45</u>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	36,892,055.79	
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		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Esimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones</b>		
Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<u>36,892,055.79</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<u>0.00</u>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de otros Pasivos		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

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

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



C.P.C. GUILLERMO MESCHÚN VÁZQUEZ  
TITULAR DEL OSFE



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA