



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**CONTABILIDAD  
GUBERNAMENTAL**

**UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**

**INFORMACIÓN FINANCIERA  
SEPTIEMBRE 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° al 30 de septiembre 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	7,702,747.96	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,995,452.36
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,702,747.96	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,995,452.36
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,702,747.96	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,995,452.36
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,702,747.96	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,995,452.36
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,702,747.96	DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-292,704.40

TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUAREZ



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 septiembre 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	68,970,095.63	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	68,090,153.37
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	68,970,095.63	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	68,090,153.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	68,970,095.63	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	68,090,153.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	68,970,095.63	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	68,090,153.37
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	68,970,095.63	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	68,090,153.37
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	879,942.26

TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ROSA ISABEL GARCÍA JUÁREZ

ÓRGANO SUPERIOR DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA

UNIDAD DE  
ADMINISTRACIÓN

Página 1/1



TITULAR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

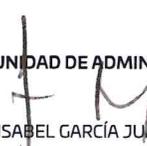
C.P. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ

ÓRGANO SUPERIOR DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
ESTADO DE OAXACA

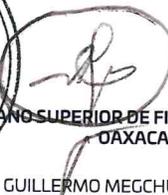
Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 UE: 001 - AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE OAXACA  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 30 de septiembre de 2018  
 (Pesos)



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	6,502,115.61	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,366,181.22
EFFECTIVO	3.10	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	467,865.40
FONDOS FIJOS DE CAJA	3.10	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	467,865.40
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	6,502,112.51	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	716,254.17
BANCOS MONEDA NACIONAL	6,502,112.51	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	716,254.17
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	9,214,429.42	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,714,419.04
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,214,429.42	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	5,714,419.04
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	9,214,429.42	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,108,839.11
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>15,716,545.03</b>	<b>RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP</b>	<b>583,498.17</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP</b>	<b>520,575.42</b>
BIENES MUEBLES	21,327,147.90	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	4,765.52
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,286,991.37	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,358,803.50
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,788,918.77	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	400,000.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,233,696.93	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	6,958,803.50
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	264,375.67	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>15,366,181.22</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	234,829.31	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15,366,181.22</b>
<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<b>199,292.95</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,536.36	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,918,893.96	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,977,131.73
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00		
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,909.96	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>4,977,131.73</b>
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,886,433.26	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
<b>SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>	<b>198,604.64</b>	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	<b>213,612.44</b>		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559.34	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>16,092,902.67</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	272,464.95	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>21,070,034.40</b>
SOFTWARE	174,000.00		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95	<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>879,942.26</b>
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>21,599,612.85</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>37,316,157.88</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>37,316,157.88</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 MEGCHÚN VELÁZQUEZ

ÓRGANO SUPERIOR DE  
 FISCALIZACIÓN DEL  
 ESTADO DE OAXACA

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
EFFECTIVO (N.1)	6,502,115.61		CUENTAS POR PAGAR A C.P. (N.4)	15,366,181.22	
CUENTAS POR COBRAR (N.2)	9,214,429.42		SUMA EL PASIVO CIRCULANTE		15,366,181.22
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	15,716,545.03				
NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVO		
BIENES MUEBLES (N.3)	21,599,612.85				15,366,181.22
SUMAN EL ACTIVO NO CIRCULANTE	21,599,612.85		<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>PATRIMONIALES</b>		
			ACTUALIZACIONES PATRIMONIO (N.5)	4,977,131.73	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		4,977,131.73
			RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO Y DESAHORRO)	879,942.26	
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		16,972,844.93
			SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		21,949,976.66
SUMA EL ACTIVO	37,316,157.88		SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA		37,316,157.88

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 EN SEPTIEMBRE 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 2012	\$562,460.68
<b>HSBC 2014</b>		
4057152977	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	154,773.22
<b>HSBC 2015</b>		
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	2,433.79
<b>HSBC 2016</b>		
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	291,452.79
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.88
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,782.47
<b>HSBC 2017</b>		
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	641,210.42
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	82,482.24
4059796532	FONDO REVOLVENTE 2017	.09
<b>HSBC 2018</b>		
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	3,574,262.52
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	366,702.63
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	261,409.21
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	115,134.79
4061345575	PROVISIONES PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE (SIMCA 2018)	438,003.78
<b>TOTAL</b>		<b>\$6,502,112.51</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 CORRESPONDIENTE.

ASI COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS RETENCIONES EN NÓMINA DEL MES DE **SEPTIEMBRE 2018** Y CUYA CANCELACION 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 INVERSION 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	2,788,918.77
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN	7,233,696.93
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	264,375.67
<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<b>199,292.95</b>
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,536.36
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,909.96
<b>SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>	<b>198,604.64</b>
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	<b>213,612.44</b>
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	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>21,559,612.85</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 DE FISCALIZACIÓN POR EL IMPORTE DE \$ 16, 092,902.67; ASÍ COMO EL INCREMENTO EN EL PRESENTE EJERCICIO DE \$ 4, 977,131.73. GENERANDO COMO RESULTADO DEL EJERCICIO UN AHORRO DE \$ 879, 942.26; QUE SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	2018
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$15,838.64
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$4,959.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$18,000.02
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$7,199.00
RECURSO FEDERAL 2018	\$ 833,945.60
<b>TOTAL</b>	<b>\$879,942.26</b>



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 SEPTIEMBRE 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	68,970,095.63	
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Suma Otros Ingresos y Beneficios</b>		<u>68,970,095.63</u>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	68,090,153.37	
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		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<u>68,090,153.37</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 al Inicio del Ejercicio</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		



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

*(Handwritten signature)*

C.P. GUILLERMO MEGGHÚN VELÁZQUEZ  
 TITULAR DEL OSFE



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN