

# CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN FINANCIERA

ENERO 2019

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 202 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 UE: 001 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 Estado de Actividades  
 Del 1° al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,110,454.35	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,110,454.35
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	7,110,454.35	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,110,454.35
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,110,454.35	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,110,454.35
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,110,454.35	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,110,454.35

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. C. 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 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,040,510.27	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,406,223.81
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	6,040,510.27	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	467,865.40
BANCOS MONEDA NACIONAL	6,040,510.27	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	467,865.40
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,218,745.33	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	656,254.17
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,218,745.33	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	656,254.17
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	8,218,745.33	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,724,053.60
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,259,255.60</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>4,724,053.60</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,245,618.17
BIENES MUEBLES	21,481,356.95	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	499,105.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,357,202.28	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	746,513.17
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,788,918.77	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,303,907.84	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,312,432.47
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	264,375.67	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	7,312,432.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	300,070.25	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,406,223.81</b>
<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<b>199,292.95</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14,406,223.81</b>
<b>CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>	<b>100,777.30</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,918,893.96	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
<b>AUTOMÓVILES Y CAMIONES</b>	<b>8,868,984.00</b>	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,977,131.73
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,909.96		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,905,190.46	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>4,977,131.73</b>
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	206,235.12	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	<b>224,739.16</b>	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559.34		
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,028,111.83
ACTIVOS INTANGIBLES	272,464.95	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>16,028,111.83</b>
SOFTWARE	174,000.00	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>21,005,243.56</b>
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-601,610.13		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-601,610.13	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-424,932.49	<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>35,411,467.37</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-64,769.55		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-111,908.09		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>21,152,211.77</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>35,411,467.37</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. C. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ

ÓRGANO SUPERIOR DE  
 FISCALIZACIÓN DEL  
 ESTADO DE OAXACA

ACTIVO			PASIVO		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO (N.1)	6,040,510.27		CUENTAS POR PAGAR A C.P. (N.4)	14,406,223.81	
CUENTAS POR COBRAR (N.2)	8,218,745.33		<b>SUMA EL PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>14,406,223.81</b>
<b>SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,259,255.60</b>				
<b>NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL PASIVO</b>		
BIENES MUEBLES (N.3)	21,152,211.77				<b>14,406,223.81</b>
<b>SUMAN EL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>21,152,211.77</b>		<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)	-	
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,028,111.83	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		16,028,111.83
			<b>SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		<b>21,005,243.56</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>35,411,467.37</b>		<b>SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA</b>		<b>35,411,467.37</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 ÓRGANO SUPERIOR DE  
 FISCALIZACIÓN DEL  
 ESTADO DE OAXACA  
 UNIDAD DE  
 ADMINISTRACIÓN

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

PODER LEGISLATIVO  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 EDO DE OAXACA  
 ÓRGANO SUPERIOR DE  
 FISCALIZACIÓN DEL  
 ESTADO DE OAXACA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2019

### N.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL SALDO REPRESENTA EL MONTO DEL QUE QUEDO DISPONIBLE AL CIERRE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2019 EN CADA UNA DE LAS CUENTAS BANCARIAS APERTURADAS PARA EL MANEJO DE LOS RECURSOS DE ESTE ÓRGANO FISCALIZADOR 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	\$729,153.13
<b>HSBC 2014</b>		
4057152977	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	198,831.78
<b>HSBC 2015</b>		
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	2,434.62
<b>HSBC 2016</b>		
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	291,552.38
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.88
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,784.47
<b>HSBC 2017</b>		
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	669,181.02
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	82,519.70
<b>HSBC 2018</b>		
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	2,473,596.08
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	25,817.36
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	2,672.09
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	73,646.28
<b>HSBC 2019</b>		
4062334461	SERVICIOS PERSONALES 2019	911,716.86
4062334479	GASTOS DE OPERACIÓN 2019	567,600.62
<b>TOTAL</b>		<b>\$6,040,510.27</b>

## **N.2 CUENTAS POR COBRAR**

SE INTEGRA POR EL SALDO DE LA CUENTA DE GASTOS A COMPROBAR DE PERSONAL, EL CUAL ESTÁ PENDIENTE QUE REALICE LA MINISTRACIÓN DE LAS CLC'S LA SECRETARIA DE FINANZAS. ASÍ COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS RETENCIONES EN NÓMINA DEL MES DE **ENERO 2019** Y CUYA CANCELACIÓN SE EFECTÚA EN EL MES SIGUIENTE E INCLUYE LAS CLC'S DE EJERCICIOS ANTERIORES PROVISIONADAS DE PAGOS A TERCEROS PENDIENTES DE PAGO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS ASÍ COMO CLC'S DE DIVERSAS RETENCIONES Y FONDO REVOLVENTE 2016.

## **N.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

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

### **BIENES MUEBLES**

#### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,788,918.77
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,303,907.84
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	264,375.67
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,292.95
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	100,777.30
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,909.96
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	206,235.12
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	224,739.16
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559.34
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84
SOFTWARE	174,000.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95

#### **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-424,932.49
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-64,769.55
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-111,908.09
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21,152,211.77</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 DE GASTOS DE OPERACIÓN A LOS DIVERSOS PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS, INCLUYE EL SALDO POR LOS PRODUCTOS FINANCIEROS 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, 028,111.83; ASÍ COMO EL INCREMENTO EN EL PRESENTE EJERCICIO DE \$ 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 ENERO DE 2019.

	EJERCICIO 2019	
<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	7,110,454.35	
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Suma Otros Ingresos y Beneficios</b>		<u>7,110,454.35</u>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,110,454.35	
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>7,110,454.35</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</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>		<u>0</u>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<u>0</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<u>0</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<u>0</u>



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



**ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
 C.P.C. GUILLERMO MEGCHÚN VELÁZQUEZ  
 TITULAR DE FISCALÍA