

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL**

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN FINANCIERA

JUNIO 2018

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 202 - 6RGANO 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 junio 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	45,486,319.72	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	44,318,632.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	45,486,319.72	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	44,318,632.06
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	45,486,319.72	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	44,318,632.06
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	45,486,319.72	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	44,318,632.06
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	45,486,319.72	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	44,318,632.06
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,167,687.66



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



TITULAR DEL ORGANISMO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 C.P. GUILLERMO MECHEMUN VELAZQUEZ
 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 1º al 30 de junio 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	8,560,425.27	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,426,576.27
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,560,425.27	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,426,576.27
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	8,560,425.27	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,426,576.27
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	8,560,425.27	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,426,576.27
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	8,560,425.27	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,426,576.27
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,133,849.00

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 MECHÚN VELAZQUEZ
 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 junio de 2018
 (Pesos)

Oaxaca



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,932,951.68	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,888,419.95
EFFECTIVO	60,000.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	504,359.40
FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	504,359.40
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	5,872,951.68	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	931,158.99
BANCOS MONEDA NACIONAL	5,872,951.68	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	931,158.99
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	9,054,721.03	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,747,346.03
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,054,721.03	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,747,346.03
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	9,054,721.03	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,561,130.49
Total de ACTIVO CIRCULANTE	14,987,672.71	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	929,787.33
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	627,377.64
BIENES MUEBLES	20,866,004.35	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,965.52
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,895,718.22	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,144,425.04
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	6,902,423.78	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	5,744,425.04
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	204,375.67	Total de PASIVO CIRCULANTE	13,888,419.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	234,829.31	TOTAL PASIVO	13,888,419.95
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,292.95	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,536.36	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,918,893.96	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00		
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	49,909.96	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,816,562.86	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	193,645.64	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	148,701.04		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559.34	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	16,092,902.67
ACTIVOS INTANGIBLES	272,464.95	TOTAL HACIENDA	21,070,034.40
SOFTWARE	174,000.00		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,167,687.66
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	21,138,469.30	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	36,126,142.01
TOTAL DE ACTIVOS	36,126,142.01		



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 MEBICHUN 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 JUNIO DEL 2018 CONFORME A LA NIF

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
EFFECTIVO (N.1)	5,932,951.68		CUENTAS POR PAGAR A C.P. (N.4)	13,888,419.95	
CUENTAS POR COBRAR (N.2)	9,054,721.03		SUMA EL PASIVO CIRCULANTE		13,888,419.95
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	14,987,672.71				
NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVO		
BIENES MUEBLES (N.3)	21,138,469.30				13,888,419.95
SUMAN EL ACTIVO NO CIRCULANTE	21,138,469.30		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)	1,167,687.66	
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,092,902.67	
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		17,260,590.33
			SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		22,237,722.06
SUMA EL ACTIVO	36,126,142.01		SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA		36,126,142.01

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 JUNIO 2018

N.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL SALDO REPRESENTA EL MONTO 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	SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA	\$555,311.73
HSBC 2014		
4057152977	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	154,733.68
HSBC 2015		
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	2,433.16
HSBC 2016		
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	15,647.12
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.88
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,779.46
HSBC 2017		
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	913,850.54
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	90,380.67
4059796532	FONDO REVOLVENTE 2017	9,714.22
HSBC 2018		
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	2,545,580.98
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	169,477.74
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	162,276.87
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	115,105.37
4061345575	PROVISIONES PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE (SIMCA 2018)	1,126,656.26
	TOTAL	\$5,872,951.68

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 ESTÁ PENDIENTE QUE REALICEN EL REINTEGRO CORRESPONDIENTE.

ASÍ COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS RETENCIONES EN NÓMINA DEL MES DE JUNIO 2018 Y CUYA CANCELACIÓN SE EFECTÚA 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	2,788,918.77
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS 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
ACTIVOS INTANGIBLES	
SOFTWARE	174,000.00
TOTAL ACTIVO	21,138,469.30

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 30 DE JUNIO DE 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	45,486,319.72	
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
		<u>45,486,319.72</u>
Suma Otros Ingresos y Beneficios		
Aplicación		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,318,632.06	
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		
		<u>44,318,632.06</u>
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


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

ÓRGANO SUPERIOR DE
 FISCALIZACIÓN DEL
 ESTADO DE OAXACA