

CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN FINANCIERA

MAYO 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° de enero al 31 de mayo 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	38,904,593.20	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	38,888,596.20
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	38,904,593.20	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	38,076,863.89
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	38,904,593.20	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	38,076,863.89
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	38,904,593.20	PENSIONES Y JUBILACIONES	811,732.31
		PENSIONES	811,732.31
		PENSIONES	811,732.31
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	38,888,596.20
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	15,997.00

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. C. GUILLERMO MECCHUN 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 - ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de mayo 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,	9,911,540.63	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,911,540.63
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,911,540.63	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,706,450.79
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	9,911,540.63	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,706,450.79
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,911,540.63	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	9,706,450.79
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,911,540.63	PENSIONES Y JUBILACIONES	205,089.84
		PENSIONES	205,089.84
		PENSIONES	205,089.84
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	9,911,540.63
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	0.00

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,892,693.15	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,802,772.17
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	8,892,693.15	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	93,326.60
BANCOS MONEDA NACIONAL	8,892,693.15	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	93,326.60
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,763,109.92	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	656,254.17
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,763,109.92	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.	656,254.17
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	6,763,109.92	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,932,969.83
Total de ACTIVO CIRCULANTE	15,655,803.07	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,932,969.83
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	921,995.26
BIENES MUEBLES	21,497,353.95	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	751,370.50
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,373,199.28	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	163,054.68
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,804,915.77	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	7,570.08
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,303,907.84	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,198,226.31
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	264,375.67	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	10,198,226.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	300,070.25	Total de PASIVO CIRCULANTE	15,802,772.17
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	199,292.95	TOTAL PASIVO	15,802,772.17
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	100,777.30	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,918,893.96	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,868,984.00	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	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	206,235.12	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	224,739.16	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	255,559.34		
OTROS EQUIPOS	1,218,656.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,028,110.94
ACTIVOS INTANGIBLES	272,464.95	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	16,028,110.94
SOFTWARE	174,000.00	TOTAL HACIENDA	21,005,242.67
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-601,610.13	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,997.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-601,610.13	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	36,824,011.84
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		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	21,168,208.77		
TOTAL DE ACTIVOS	36,824,011.84		


 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 MEGCHÓN VELÁZQUEZ
 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 2019 CONFORME A LA NIF

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (N.1)	8,892,693.15	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (N.4)	15,802,772.17
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES (N.2)	6,763,109.92	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	15,802,772.17
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	15,655,803.07		
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	15,802,772.17
BIENES MUEBLES (N.3)	21,497,353.95	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
ACTIVOS INTANGIBLES	272,464.95	PATRIMONIALES	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	601,610.13	ACTUALIZACIONES PATRIMONIO (N.5)	4,977,131.73
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	21,168,208.77	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,977,131.73
TOTAL DE ACTIVOS	36,824,011.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,028,110.94
		TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	16,028,110.94
		SUMA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	21,005,242.67
		RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO Y DESAHORRO)	15,997.00
		TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO/HACIENDA PÚBLICA	36,824,011.84

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 MEEGHON VELÁZQUEZ
TITULAR DEL OSFE DE OAXACA
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN MAYO 2019.

N.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL SALDO REPRESENTA EL MONTO 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	OSFE SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA	\$752,273.65
	HSBC 2014	
4057152977	OSFE FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FISCALIZACIÓN	1,839,511.23
	HSBC 2015	
4057803389	SERVICIOS PERSONALES 2015	3,726.09
	HSBC 2016	
4058678616	SERVICIOS PERSONALES 2016	289,194.85
4058912254	GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3.88
4058911835	FONDO REVOLVENTE 2016	11,784.47
	HSBC 2017	
4059796383	SERVICIOS PERSONALES 2017	669,404.11
4059796524	GASTOS DE OPERACIÓN 2017	82,637.72
	HSBC 2018	
4060990496	SERVICIOS PERSONALES 2018	2,297,959.67
4060990504	GASTOS DE OPERACIÓN 2018	28,501.96
4060990512	FONDO REVOLVENTE 2018	0.00
4061345930	INGRESOS POR SINIESTRO 2018	47.83
	HSBC 2019	
4062334461	SERVICIOS PERSONALES 2019	2,069,418.23
4062334479	GASTOS DE OPERACIÓN 2019	848,229.46
	TOTAL	\$8,892,693.15

N.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

SE INTEGRAN POR EL SALDO QUE SE EXPRESA EN LA CUENTA DE GASTOS A COMPROBAR DEL PERSONAL, ASÍ COMO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO QUE AGRUPA EL IMPORTE DE LAS DIVERSAS RETENCIONES EN NÓMINA COMO ISSS, IMSS, SEGURO DE VIDA Y FONDO DE PENSIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE **MAYO 2019** Y LA CANCELACIÓN DE ESTAS CUENTAS SE EFECTÚA AL MES SIGUIENTE. ASÍ COMO LAS CLC'S DE EJERCICIOS ANTERIORES PROVISIONADAS PARA PAGO A TERCEROS, PENDIENTES DE MINISTRAR POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL EJERCICIO 2015 Y 2016 ASÍ COMO CLC'S DE FONDO REVOLVENTE 2016.

N.3 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

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

ACTIVO NO CIRCULANTE

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,804,915.77
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE 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
SISTEMA 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
ACTIVOS INTANGIBLES	
SOFTWARE	174,000.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	98,464.95
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN 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
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	21,168,208.77

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 LA CANCELACIÓN DE ESTAS CUENTAS SE REALIZA AL EFECTUAR EL ENTERO 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 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

REPRESENTA LAS INVERSIONES REALIZADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES Y QUE CONSTITUYEN EL PATRIMONIO GENERADO DE ESTE ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN POR UN IMPORTE DE \$ 16, 028,110.94; ASÍ COMO EL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO QUE REFLEJA LA CANTIDAD DE \$4,977,131.73.

	EJERCICIO 2019	
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		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,904,593.20	
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Suma Otros Ingresos y Beneficios		38,904,593.20
Aplicación		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,888,596.20	
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		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		38,888,596.20
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
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		0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo		0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		38,997.00



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



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
C.P.C. GUILLERMO MEGUIRRIANOS
TITULAR DEL OSFE