



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del 2do. Trimestre del periodo de 1° de enero al 30 de junio del 2018

### NOTAS A DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

#### ACTIVO

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	9,758,423.00	16,739.00
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	1,152,533.00	1,242,083.00
Derechos a recibir Bienes o Servicios	4,111,302.00	0.00
Total de Activo Circulante	15,022,258.00	1,258,822.00
Bienes Inmuebles	98,312,344.00	94,168,585.00
Bienes Muebles	6,273,775.00	6,248,940.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	113,810.00	161,786.00
<b>Total de Activo no Circulante</b>	104,699,929.00	100,579,312.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>119,722,187.00</b>	<b>101,838,133.00</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## **ACTIVO CIRCULANTE**

### **Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 2do. Trimestre del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se reflejan en las siguientes cuentas bancarias 014610655063974386 Fonregión 2017 Construcción de un Edificio de Aulas Pedagógicas para Enfermería y Laboratorios para área de Nutrición, en la Universidad de Chalcatongo, proyecto que se autorizó en el mes de Octubre de 2017, 014610655065339660 Gastos de Operación 2018, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores y 014610655065338920 Fondo Rotatorio 2018, saldo de \$ 35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 m.n.) cantidad que se le asignó a la administradora Universidad de Chalcatongo para solventar los gastos durante el ejercicio, en el rubro de gastos de operación para el buen funcionamiento de las actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

### **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P.) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2018, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de junio del presente año, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menospagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por \$ 1,152,533.42 (Un millón ciento cincuenta y dos mil quinientos treinta y tres pesos 42/100 m.n.) que al 30 de junio de 2018, fueron provisiones por retenciones de nómina de \$121,011.63, Subsidio al empleo de \$ 249.35, gastos pendientes por comprobar de \$18,062.61, y \$ 1,013,209.83 pendiente por ministrar por la Tesorería de la Secretaría de Finanzas.

## **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## Bienes Inmuebles

El rubro de Bienes Inmuebles al 2do. Trimestre del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
Edificios no Habitacionales	94,168,585.00	94,168,585.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	4,143,759.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>98,312,344.00</b>	<b>94,168,585.00</b>

## Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles al 2do. Trimestre del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
Muebles de Oficina y Estantería	1,079,523.00	1,079,633.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,020,705.00	2,044,694.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	100,532.00	100,532.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	939,731.00	890,797.00
Cámaras Fotográficas y de Video	137,643.00	137,643.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	388,805.00	388,805.00
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	206,630.00	206,630.00
Automóviles y Camiones	196,080.00	196,080.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	73,600.00	73,600.00
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	168,117.00	168,117.00
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	866,238.00	866,238.00
Otros Equipos	96,170.00	96,170.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,273,775.00</b>	<b>6,248,940.00</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



Al 30 de junio de 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$104,699,929.00 (Ciento cuatro millones seiscientos noventa y nueve mil novecientos veintinueve pesos 00/100 m.n.) haciendo referencia que la entidad adquirió un bien mueble (equipo de cómputo del proyecto PíEE y se dieron de baja equipos de cómputo donados y mobiliario y equipo de oficina una silla apilable) y en bienes inmuebles se incrementó por las obras de Construcción de un Edificio de Aulas Pedagógicas para Enfermería y Laboratorios para área de Nutrición, en la Universidad de Chalcatongo, por lo que al cierre del 2do. Trimestre de 2018 hubo movimientos al Activo no Circulante.

### PASIVO

El saldo de este del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, asciende a la cantidad de \$ 1,318,877.00 (Un millón trescientos dieciocho mil ochocientos setenta y siete pesos 00/100 m.n.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2016 y 2017 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de junio del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	398,715.00	571,577.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	95,124.00	91,806.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	28,550.00	27,683.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	4,046.00	4,691.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	35,000.00	35,000.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	757,442.00	528,065.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,318,877.00</b>	<b>1,258,822.00</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de ejercicios Anteriores	22,870,140.00	5,024,868.00
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>22,870,140.00</b>	<b>5,024,868.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de junio del 2018, la cantidad de \$22,870,140.00 (Veintidós millones ochocientos setenta mil ciento cuarenta pesos 00/100 m.n.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

**Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)** asciende a la cantidad de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.).



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,797,713.00	6,606,342.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>6,797,713.00</b>	<b>6,606,342.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	6,797,713.00	6,606,342.00
AYUDAS SOCIALES	12,631.00	19,382.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>6,797,713.00</b>	<b>6,606,342.00</b>
<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, el cual asciende a un importe de \$ 6,797,713.00 (Seis millones setecientos noventa y siete mil setecientos trece pesos 00/100 m.n.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el 2do. Trimestre del ejercicio 2018.

### Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018 por la cantidad de: \$ 6,797,713.00 (Seis millones setecientos noventa y siete mil setecientos trece pesos 00/100 m.n.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$6,785,082.00 (Seis millones setecientos ochenta y cinco mil ochenta y dos pesos 00/100 m.n.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de junio del 2018.

### Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$12,631.00 (Doce mil seiscientos treinta y un pesos 00/100 m.n.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018. En beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos, con la finalidad de promover el seguimiento de las becas alimentarias.

### Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades al 2do. Trimestre período comprendido del 01 de Enero al 30 de junio del 2018, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 0.00 (Cero pesos 00/m.n.)





GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2018, asciende a la cantidad de \$118,403,311.00 (Ciento dieciocho millones cuatrocientos tres mil trescientos once pesos 00/100 m.n.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	95,533,171.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	22,870,140.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro )	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018</b>	<b>118,403,311.00</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

##### 1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	2DO TRIMESTRE 2018	2DO TRIMESTRE 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	9,758,423.00	16,739.00
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	9,758,423.00	16,739.00

##### 2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.