



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

CONTENIDO

- 1.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES ENERO - DICIEMBRE 2017
- 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ENERO – DICIEMBRE 2017
- 3.- NOTAS DE DESGLOSE
- 4.- NOTAS DE MEMORIA
- 5.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

1.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES ENERO DICIEMBRE 2017

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA SECRETARÍA DE FINANZAS SUBSECRETARÍA DE EGRESOS, CONTABILIDAD Y TESORERÍA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras en Miles de pesos)		
INGRESOS		
	2016	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	1,171,962	1,236,087
IMPUESTOS	1,171,962	1,236,087
OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	3,479,425	4,318,447
DERECHOS	1,441,001	1,468,275
PRODUCTOS	36,979	211,756
APROVECHAMIENTOS	1,999,952	2,629,226
CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	1,493	9,190
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	61,156,344	67,019,999
PARTICIPACIONES	16,401,219	17,804,144
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA LA NOMINA EDUCATIVA	18,813,142	24,174,711
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA LA SALUD	3,837,838	4,161,549
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	6,011,559	6,521,503
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE MUNICIPIOS	2,040,134	2,224,510
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA APORTACIONES MÚLTIPLES	1,027,878	1,159,990
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	130,404	132,917
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA	221,339	222,159
FONDO DE APORTACIONES FEDERALES DE APOYO PARA EL FORTALECIMIENTO DE ENTIDADES FEDERATIVAS	1,317,108	1,508,686
CONVENIOS	11,355,723	9,109,830
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,238,029	2,108,665
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,238,029	2,108,665
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	0	2,895,050
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	0	2,895,050
OTROS INGRESOS	1,333,723	186,807
OTROS INGRESOS	1,333,723	186,807
TOTAL INGRESOS	69,379,483	77,765,056
EGRESOS		
PODER LEGISLATIVO	807,187	816,381
PODER JUDICIAL	1,115,599	960,261
PODER EJECUTIVO	16,725,260	16,396,653
ENTIDADES Y MUNICIPIOS	51,887,269	56,715,171
TOTAL EGRESOS	70,535,315	74,888,466
RESULTADO PRESUPUESTAL	-1,155,832	2,876,590

San Bartolo Coyotepec, Oaxaca a enero 31 de 2018



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ENERO – DICIEMBRE 2017

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Miles de pesos)

ACTIVO	2016	2017
CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE (nota1)	3,327,954	3,152,208
EFFECTIVO RESTRINGIDO	649	140
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES (nota 2)	6,431,724	8,403,277
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (nota2)	95,043	170,659
DEPOSITOS EN GARANTIA	608	572
ALMACENES	29	29
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	9,856,007	11,726,885
NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (nota 3)	1,391,806	1,744,759
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	24	24
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (nota 4)	13,239,143	11,082,552
BIENES MUEBLES (nota 5)	2,850,559	2,879,699
ACTIVOS INTANGIBLES	143,544	149,391
OTROS ACTIVOS	5,277	
DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		-3,540
SUMA EL ACTIVO NO CIRCULANTE	17,630,353	15,852,885
SUMA EL ACTIVO	27,486,360	27,579,770
PASIVO		
A CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (nota 6)	11,089,769	9,960,931
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		10,687
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	24,101	-726,874
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR		1,900,000
SUMA A CORTO PLAZO	11,113,870	11,144,744
A LARGO PLAZO		
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	7,300,331	7,049,440
PROVISIONES A LARGO PLAZO	3,246,447	
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES A LARGO PLAZO	110	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		95
SUMA EL PASIVO A LARGO PLAZO	10,546,888	7,049,535
OTROS PASIVOS		
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	10,966	12,805
SUMA OTROS PASIVOS	10,966	12,805
SUMA EL PASIVO	21,671,724	18,207,084
PATRIMONIO		
PATRIMONIO	6,970,468	6,496,096
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-1,155,832	2,876,590
SUMA EL PATRIMONIO	5,814,636	9,372,686
SUMA EL PASIVO MAS PATRIMONIO	27,486,360	27,579,770
CUENTAS DE ORDEN		
DEUDA PUBLICA MUNICIPAL	26,252	82,049
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,386,971	3,475,056
RECURSOS TRANSFERIDOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISION DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PUBLICA (SALDO INSOLUTO ACTUALIZADO)	3,062,599	3,345,966
OBLIGACION DE TRANSFERENCIA DE INGRESOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISION DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PUBLICA (SALDO INSOLUTO ACTUALIZADO)	3,062,599	3,345,966
OBLIGACIONES DE TRANSFERENCIA DE INGRESOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISION DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PUBLICA (RECURSOS TRANSFERIDOS AL FIDEICOMISO)	5,535,044	7,453,526
RECURSOS TRANSFERIDOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISION DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PUBLICA (RECURSOS TRANSFERIDOS AL FIDEICOMISO)	5,535,044	7,453,526
RECURSOS PROVISIONADOS EN LOS FONDOS DEL FIDEICOMISO	580,590	873,040
PROYECTOS DE INVERSION A LARGO PLAZO	3,585,710	2,860,889
PROVISIONES A LARGO PLAZO		3,246,447

San Bartolo Coyotepec, Oaxaca a Enero 31 de 2018



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

3.- NOTAS DE DESGLOSE

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes.

Los montos reflejados en este rubro representan la disponibilidad que se tiene para realizar pagos a corto plazo, como son, entre otros: a los prestadores de bienes y servicios; a contratistas por obra pública en proceso; a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, sobre sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos; al Instituto Mexicano del Seguro Social, por las cuotas obrero patronales de la burocracia; a la Tesorería de la Federación, por diferencias de anticipos pendientes de entregar. Asimismo, incluye recursos federales que serán utilizados para obras o programas que se encuentran en proceso de ejecución.

Al 31 de DICIEMBRE de 2017 el efectivo se encontraba integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	
Fondos Fijos de Caja	727
Bancos Moneda Nacional	2,323,633
Inversiones en Moneda Nacional corto plazo	827,848
Depósitos en Garantía	572
SUMAS	3,152,208

Nota 2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Corresponde a los derechos que tiene el Estado a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir.

Los saldos de esta cuenta se integran de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

CONCEPTO

Otras cuentas por cobrar	2,244,953
Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,966,406
Contribuciones por cobrar	482,091
Deudores por anticipos de la tesorería a cp	34,147
Deudores por ministración de fondos	1,150,885
Deudores por fondo rotatorios	10,392
Anticipos por prestaciones	33,736
Documentos por cobrar	69
Préstamos otorgados al sector público	480,598
SUMAS	<u>8,403,277</u>

Derechos a recibir bienes y servicios.

Los saldos de esta cuenta se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO

Anticipo a Proveedores	28,191
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	142,386
Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes intangibles	82
SUMAS	<u>170,659</u>

Nota 3.- Inversiones Financieras a Largo Plazo.

El saldo de esta cuenta representa el monto de lo estimado a Fideicomisos, Mandatos y Análogos de Poder Ejecutivo, para que por cuenta del Ente Público ejecuten las acciones que este le ha encomendado.

CONCEPTO

Fideicomisos, Mandatos y Análogos del Poder Ejecutivo	1,744,759
---	-----------



Nota 4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Representa el monto de todo tipo de inmuebles, infraestructura y construcciones, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Los saldos de esta cuenta se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	
Terrenos	1,893,407
Edificios no residenciales	1,065,399
Edificación habitacional en proceso	9,814
Edificación no habitacional en proceso	854,320
Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicación	1,619,191
División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	1,547,012
Construcción de vías de comunicación en proceso	1,790,425
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	1,828,187
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	100,814
Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados en proceso	4,469
Edificación no habitacional en proceso	622
Edificación no habitacional en proceso	132,752
Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicación	19,020
División de terrenos y construcción de obras de urbanización	181,142
Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicación	1,905
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	31,241
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	439



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados en proceso	1,593
Otros bienes inmuebles	800
SUMA	<u>11,082,552</u>

Nota 5.- Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades propias del Estado. Su valuación es en base al costo histórico, los saldos de estas cuentas se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	
Muebles de oficina y estantería	105,888
Muebles, excepto de oficina y estantería	5,007
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	384,209
Otros mobiliarios y equipos de administración	17,944
Equipos y aparatos audiovisuales	52,240
Aparatos deportivos	56,685
Cámaras fotográficas y de video	35,317
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	28,744
Equipo médico y de laboratorio	39,955
Instrumental médico y de laboratorio	10,359
Automóviles y camiones	1,157,667
Equipo aeroespacial	205,637
Carrocerías y remolques	1,676
Embarcaciones	6,560
Otros equipos de transporte	38,702
Equipo de defensa y seguridad	241,725
Maquinaria y equipo agropecuario	4,054



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Maquinaria y equipo industrial	20,826
Maquinaria y equipo de construcción	10,792
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	6,508
Equipo de comunicación y telecomunicación	208,608
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	77,300
Herramientas y máquinas-herramienta	11,029
Otros equipos	115,416
Bienes artísticos, culturales y científicos	36,290
Equinos	209
Otros Activos Biológicos	352
SUMA	<u>2,879,699</u>



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Nota 6.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.

Los saldos de estas cuentas representan el monto de los adeudos del Estado, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO

Otras prestaciones sociales y económicas	363,833
Contratista por obras en bienes de dominio público	904,391
Transferencias internas y asignaciones al sector	777,939
Remuneraciones de carácter permanente	128,256
Retenciones del sistema de seguridad social por	320,753
Otras retenciones y contribuciones por pagar	653,186
Deudas por adquisición de bienes y contratación de	1,390,626
Cuentas a pagar por préstamos otorgados	172,693
Ministraciones por pagar a corto plazo	373,402
Otras cuentas por pagar	3,467,406
Participaciones y aportaciones por pagar a corto	1,084,450
Retenciones de Impuestos	323,996
SUMAS	<u>9,960,931</u>



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

4.- NOTAS DE MEMORIA

IMPUESTOS

El Impuesto sobre Nóminas, incluido en este rubro, recaudado a partir del día 01 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2017, es un ingreso restringido ya que está destinado exclusivamente a cubrir las obligaciones mencionadas en el contrato de fideicomiso emisor, es decir a cubrir todos los gastos derivados de la bursatilización y pago de principal e interés de la misma, por lo que el Estado, de acuerdo al contrato de fideicomiso y demás actos jurídicos que se deriven del mismo, no puede por ningún motivo disponer de los recursos anteriormente citados.

DERECHOS

Algunos conceptos del rubro de Derechos de Control Vehicular, recaudado a partir del 01 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2017, constituyen un ingreso restringido ya que está destinado exclusivamente a cubrir las obligaciones mencionadas en el contrato de fideicomiso emisor, es decir a cubrir todos los gastos derivados de la bursatilización y pago de principal e interés de la misma, por lo que el Estado, de acuerdo al contrato de fideicomiso y demás actos jurídicos que se deriven del mismo, no puede por ningún motivo disponer de los recursos anteriormente citados.

ANÁLISIS SOBRE LOS INGRESOS Y EGRESOS

Permite evaluar el comportamiento en cuanto a eficiencia y eficacia de los recursos ejercidos, para la toma de decisiones del Gobierno del Estado de Oaxaca. El informe con cifras al 31 de DICIEMBRE de 2017, con respecto a los ingresos son de 77 mil 765 millones 56 mil pesos y egresos por 74 mil 888 millones 466 mil pesos.

OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Por lo que respecta a esta cuenta de orden, corresponde a los Bonos Cupón Cero que contrae el estado, donde la federación con el fin de proporcionar recursos lo realiza a través del Fondo de Reconstrucción (FONREC), PROFISE y Justicia Penal en el cual el estado cubre únicamente los intereses, correspondiendo a la federación el pago de capital; lo cual no constituyen deuda para el Estado, al 31 de DICIEMBRE asciende a la cantidad de 3 mil 475 millones 56 mil pesos.



RECURSOS TRANSFERIDOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISIÓN DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PÚBLICA (SALDO INSOLUTO ACTUALIZADO); Y, OBLIGACIÓN DE TRANSFERENCIA DE INGRESOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISIÓN DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PÚBLICA (SALDO INSOLUTO ACTUALIZADO).

Por razones de rendición de cuentas y transparencia en la información, es necesario llevar a cabo un mecanismo contable que permita reflejar de manera clara las operaciones derivadas de la bursatilización, toda vez que ésta no constituye deuda pública para el Estado. Para lo cual, se crearon dentro del rubro de Cuentas de Orden, las cuentas “Recursos transferidos por derechos e impuestos por emisión de valores que no constituyen pasivo directo ni deuda pública” y “Obligación de transferencia de ingresos por derechos e impuestos por emisión de valores que no constituyen pasivo directo ni deuda pública”, las cuales al 31 de DICIEMBRE de 2017, refleja un saldo de 3 mil 345 millones 966 mil pesos que corresponde al saldo actualizado de la primera emisión colocada al valor de las Unidades de Inversión en su momento.

OBLIGACIÓN DE TRANSFERENCIA DE INGRESOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISIÓN DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PÚBLICA (RECURSOS TRANSFERIDOS DEL ESTADO AL FIDEICOMISO); Y, RECURSOS TRANSFERIDOS POR DERECHOS E IMPUESTOS POR EMISIÓN DE VALORES QUE NO CONSTITUYEN PASIVO DIRECTO NI DEUDA PÚBLICA (RECURSOS TRANSFERIDOS DEL ESTADO AL FIDEICOMISO).

Para efectos de registro y control de los recursos que son transferidos al Fideicomiso Emisor en cumplimiento al Contrato respectivo y demás documentación legal, se abrieron cuentas de orden que permiten obtener el monto acumulado transferido por el Gobierno del Estado al Fideicomiso Emisor; al 31 de DICIEMBRE de 2017 su saldo es de 7 mil 453 millones 526 mil pesos.

Dicho importe es utilizado para el pago de principal e intereses a los inversionistas y gastos de mantenimiento del Fideicomiso. Los recursos no ejercidos se encuentran provisionados en los siguientes fondos: Fondo de Provisión y Pago de Intereses; y Fondo de Provisión y Pago de Principal; y Fondo de Entrega de Remanentes.



RECURSOS PROVISIONADOS EN LOS FONDOS DEL FIDEICOMISO.

El Contrato de Fideicomiso Emisor establece como mecanismo de operación, la creación de diversos fondos en los que se provisionan los recursos necesarios para el cumplimiento oportuno de las obligaciones contraídas; al 31 de DICIEMBRE de 2017 dichos Fondos ascienden a un total de 873 millones 40 mil pesos.

PROYECTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS A LARGO PLAZO.

La primera entidad federativa de México en realizar reformas para incorporar el esquema de los PPS, es el Estado de Oaxaca, en el 2005. Para tal efecto, el día 3 de DICIEMBRE de 2005 se publicaron en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca diversas reformas legales, con el propósito de adecuar la legislación local para la operación de este esquema jurídico-financiero.

En el mes de febrero de 2006, el gobierno del Estado de Oaxaca dio a conocer la adopción del esquema de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) para llevar a cabo obras de infraestructura. La modificación de su marco jurídico le permitió en ese momento aplicar el capital privado sobre terrenos que son propiedad del gobierno, bajo este contexto, el Estado decidió no comprometer los recursos presupuestales de la entidad y aprovechar la inversión de los particulares.

Como segundo proyecto se edificó el “Centro Administrativo y Judicial Porfirio Díaz Soldado de la Patria”, en Reyes Mantecón, Municipio de San Bartolo Coyotepec, contrato firmado el día 03 de enero del 2008. El Gobierno del Estado celebró un contrato de prestación de servicios con inversionistas privados, quienes se encargaron de realizar la inversión para construir, equipar y dar mantenimiento a la infraestructura creada en terrenos estatales.

Las ventajas importantes que presenta la figura financiera de los PPS, son las siguientes:

- Le permite al Estado convertir un gasto corriente en gasto de inversión, puesto que todas las cantidades que erogaba vía de arrendamientos y servicios generales de oficinas, ahora se aplican para recibir estos servicios y además adquirir el inmueble en que se desarrollan coadyuvando a despejar el centro de casi todas las oficinas públicas.
- El financiamiento lo contratan los inversionistas privados, por lo cual no constituye Deuda Directa para el Estado, tocante a la estructura fiscal de los PPS, se recupera y se reinvierte el Impuesto al Valor Agregado (IVA) el cual no se pagó como contraprestación, hasta no recibir a la entera satisfacción la Ciudad Administrativa “Benemérito de las Américas” y la Ciudad Judicial.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

- Por otro lado el beneficio estrictamente económico-financiero de los PPS para las finanzas públicas del Gobierno del Estado, se ha favorecido el turismo en la Ciudad, con el objeto de que la gente cuente con más espacios para disfrutar el Centro Histórico.

Una vez terminada la obra, se proyectó el pago de una contraprestación durante los próximos 15 años, por concepto de disponibilidad de la infraestructura, lo que ha permitido diferir la inversión en el gasto de capital a largo plazo, por lo que son más eficientes los recursos públicos, sin que las inversiones impliquen la contratación de Deuda Pública precisamente al no implicar la transferencia de un recurso extraordinario del privado al Estado ni una obligación indefectible de pago.

Esta contraprestación depende en su determinación de la verificación de la inversión en los términos establecidos, acorde con las especificaciones requeridas y el mantenimiento con la calidad.

Este financiamiento a través de los PPS, permitió que el Gobierno del Estado realice prepagos (abono a capital) sin asumir ninguna penalización.

Al cierre del cuarto Trimestre de 2017, El saldo insoluto que se registra en este periodo es el siguiente:

**PROYECTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS: CD. JUDICIAL
SALDOS INSOLUTOS Y PAGOS REALIZADOS DURANTE LA VIDA DEL PROYECTO**

SALDOS INSOLUTOS AL IV TRIMESTRE DE 2017					
	Saldo Inicial	Fecha	Saldos Insolutos	Var. Pagado	Observaciones
CD. JUDICIAL REYES MANTECÓN.	1,867,293,976.73	Dic. 29, 2017	515,306,708.06	72.4%	Vencimiento 2025
TOTAL DE PAGOS REALIZADOS AL IV TRIMESTRE DE 2017					
	Fecha inicio de Pagos	Fecha del reporte	Pagos Realizados		Observaciones
CD. JUDICIAL REYES MANTECÓN.	Junio 30, 2010.	Dic. 29, 2017	2,860,889,342.71	n/a	Vencimiento 2025



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

FIDEICOMISO DE SUSTITUCIÓN DE INGRESOS.

El contrato del fideicomiso emisor establece al Gobierno del Estado la obligación de constituir un fideicomiso de sustitución de ingresos que funcione como mecanismo de afectación y/o transferencia de los ingresos derivados del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos local y federal, en caso de que existiera una sustitución o disminución de los ingresos bursatilizados afectos al fideicomiso emisor.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencia de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses, de acuerdo a los lineamientos del CONAC

5.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

1. Organización y objeto social

a) objeto social.

La Administración Pública del Estado conducirá sus actividades en forma programada, con base en las políticas de planeación que establezca el Titular del Ejecutivo del Estado para el logro de los objetivos y prioridades de desarrollo y en los términos que fijen los convenios de coordinación respectivos, para la ejecución de los planes Nacional y Estatal de Desarrollo y los correspondientes programas de la Administración Pública.

b) Principal actividad



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

La administración Pública centralizada del Estado, es parte del poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, para la realización de actos administrativos, jurídicos y materiales, para la prestación de los servicios públicos y la producción de bienes para satisfacer las necesidades colectivas.

c) Régimen Jurídico.

El Poder ejecutivo está regulado por lo siguiente:

- La Constitución de los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución del Estado de Oaxaca.
- El Código de la Administración Pública Del Estado De Oaxaca.
- El Reglamento de la Administración Pública del Estado de Oaxaca
- La Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Oaxaca y su Reglamento.
- La ley General de Contabilidad Gubernamental.
- La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Oaxaca.
- La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestaciones de Servicios relacionados con Bienes Muebles.
- La Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Oaxaca y su Reglamento.
- Entre otras.

d) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Poder Ejecutivo es un organismo de la Administración Pública. Las obligaciones fiscales de la administración Pública centralizada del estado son las siguientes.

- Declaración y Pago Provisional Mensual de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.
- Declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de Servicios Profesionales.
- Declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe de las retenciones efectuadas por pagos de Rentas de Bienes Inmuebles.
- Declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron Sueldos y Salarios y Trabajadores asimilables a salarios.
- Declaración y Pago Provisional Mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por retenciones realizadas por Servicios Profesionales.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

- Declaración y Pago Provisional Mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por retenciones realizadas por pagos de Rentas de Bienes Inmuebles.
- Presentar la Declaración Informativa Semestral por la Recaudación del IEPS por la Venta Final de Gasolinas y Diésel.
- Presentar la Declaración Informativa Anual de Subsidios para el Empleo.
- Presentar la Declaración Informativa Mensual de operaciones con terceros.
- Presentar la información del aviso para la aplicación de estímulos a entidades federativas, municipios y otros organismos públicos.

e) Estructura Organizacional Básica.

El Poder Ejecutivo para el despacho de los asuntos de su competencia cuenta con las dependencias de la Administración Pública Centralizada y Entidades de la Administración Pública Paraestatal, con las atribuciones y organización que determinan las disposiciones legales aplicables. Basada en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado

de Oaxaca es la responsable de: coordinar la administración tributaria de la Hacienda Pública; la administración financiera, incluyendo la consolidación y emisión de los Estados Financieros; proyectar con la participación de las dependencias y entidades de la administración pública estatal, la programación y presupuestación del Estado, conforme a la legislación y disposiciones aplicables.

2. Bases para la preparación de los Estados financieros.

a) En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través de distintas publicaciones del CONAC ha emitido entre otros los siguientes documentos:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos
- Plan de Cuentas
- Clasificador por Objeto del Gasto y sus adecuaciones
- Clasificador por rubro de Ingresos
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera para determinar los momentos contables de los ingresos
- Clasificador por objeto del gastos
- Clasificación funcional del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Principales reglas de registro y valoración de Patrimonio
- Manual de Contabilidad Gubernamental



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

- Instructivo de manejo de cuentas
- Modelo de asientos para el registro contable
- Guías Contabilizadoras
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas,
- Matrices de conversión, para la Armonización del sistema de Contabilidad Gubernamental,

El Gobierno del Estado de Oaxaca, se encuentra en proceso de adecuación en su organización interna, así como modificaciones al Sistema de Contabilidad que le permitan dar cumplimiento a los elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como lo establecido en el artículo cuarto transitorio fracción I, se dispone de lista de Cuentas

alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Sistema de Contabilidad Gubernamental Simplificado, Metodología que permita hacer comparables las cifras presupuestales de los últimos seis ejercicios fiscales del ámbito federal, Registro y Control de los inventarios, Catálogo de Bienes, Reglas Específicas de Registro y Valoración del Inventario, Elaboración del catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto, Registro Auxiliar Sujeto a Inventario de Bienes Arqueológicos, Artísticos Históricos bajo custodia de entes públicos, Parámetros de la Estimación de la Vida Útil, se realizan los registros contables con base acumulativa y emite información contable, presupuestaria y programática.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es Costo Histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC y Publicados en el Diario Oficial del Estado para su difusión.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro de integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

- Consistencia

d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las emitidas por la CONAC aplicará las siguientes:

- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Las Normas de información financiera del Consejo Mexicano para la investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

“Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones, preparamos la información relativa a la emisora contenida en el presente reporte trimestral, la cual, a nuestra leal saber y entender, refleja razonablemente su situación. Asimismo, manifestamos que no tenemos conocimiento de información relevante que haya sido omitida o falseada en este reporte trimestral o que el mismo contenga información que pudiera inducir a error a los inversionistas”.