

## **NOTAS AL ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACION FINANCIERA DEL SECTOR PARAESTATAL DEL EJERCICIO FISCAL 2012.**

Los Estados Financieros Consolidados de las Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Oaxaca están apegados a los requerimientos emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a los acuerdos publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Información presentada se genera a través del Sistema Contable SINPRES 2012 que implemento la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, el cual consolida las funciones financieras, contables y presupuestarias de las Entidades paraestatales.

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO SECTOR PARAESTATAL**

El Estado de Situación Financiera muestra el origen y la aplicación de los recursos captados al 31 de diciembre de 2012; de los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad, y la hacienda pública, valuados y elaborados de acuerdo a los postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas que emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAESTATAL**

El Estado de Actividades es parte integral de los estados financieros que elaboran las entidades paraestatales del Gobierno del Estado y refleja el resultado entre los ingresos transferidos por la Secretaria de Finanzas y el saldo total de gastos originados al 31 de diciembre del ejercicio que se informa, reflejando un resultado del ejercicio por la cantidad de 4 mil 168 millones 807 mil pesos, dicho resultado corresponde a las adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles, así como inversión pública; en virtud de lo anterior el resultado del ejercicio queda de la siguiente manera:

Ahorro según estado de Actividades	4,168, 807
Menos:	
Inversión de Capital	3, 874,439
Igual	
Ahorro Neto del ejercicio	294,368

Derivado de la armonización contable a nivel nacional no se refleja el monto de inversión de capital directamente en el gasto, ya que la Matriz de Conversión como herramienta permite en forma automática vincular el Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos con la Contabilidad, generando así los asientos contables desde el origen donde se realicen las transacciones.

#### **ACTIVO:**

El activo está compuesto por los fondos, valores, derechos y bienes que están cuantificados en términos monetarios, que el Gobierno del Estado dispone para la prestación de los servicios públicos, y se integra de la siguiente manera:

#### **CIRCULANTE**

---

##### **Efectivo y Equivalente**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2012, asciende a la cantidad de 1 un mil 936 millones 55 mil pesos, que se integra con los recursos disponibles en caja pendientes de concentrar a la Secretaria de Finanzas, recursos colocados en inversiones temporales por concepto transferencias de la Secretaria de Finanza, de recursos federales de PIFI, PROMEP, así como la disponibilidad en bancos para cubrir todos los compromisos de pagos a proveedores y prestadores de servicios, para el cumplimiento de la ejecución de las obra públicas; de fondos de terceros e impuestos retenidos que deberán ser enterados o pagados a mas tardar en el mes de febrero del ejercicio fiscal 2013.

##### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo se compone básicamente por recursos colocados en contratos de inversión a un plazo de 12 meses, así como de operaciones transitorias originadas por la operatividad y que se encuentran pendientes de regularizar al cierre del ejercicio fiscal 2012, además por préstamos concedidos mediante acuerdos de ministración efectuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, con el propósito de coadyuvar en la realización de proyectos y programas de beneficio social así mismo; por diversos adeudos a favor de las entidades paraestatales.

Este rubro asciende a la cantidad de 3 mil 67 millones 845 mil pesos.

### **Derechos a Recibir Bienes**

El saldo de este rubro asciende a la cantidad de 349 millones 173 mil pesos, por concepto de derechos a recibir bienes o servicios, corresponde en su totalidad a los anticipos otorgados por las entidades ejecutoras del sector paraestatal del Gobierno del Estado a los contratistas para la ejecución de obras.

### **Inventarios**

En este rubro del activo se encuentran registradas las mercancías terminadas y las adquiridas como materia prima, con que cuentan algunas entidades paraestatales del Gobierno del Estado de Oaxaca, cuyo monto asciende a la cantidad 133 mil pesos.

### **Almacenes**

Este rubro está integrado básicamente por materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, así como alimentos y utensilios, cuyo monto total a la fecha que se informa asciende a la cantidad de 109 millones 497 mil pesos.

## **NO CIRCULANTE**

---

### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo**

Este rubro asciende a la cantidad de 475 millones 757 mil pesos y está conformado por otros documentos por cobrar a largo plazo a los trabajadores de la Comisión Estatal de Vivienda y Comisión Estatal del Agua, así como por otros deudores diversos a largo plazo a favor de diversas entidades del sector paraestatal del Gobierno del Estado.

### **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro es de suma importancia, ya que representa el valor de la infraestructura tangible, de edificios no habitacionales y terrenos propiedad del Gobierno del Estado, así como el valor de las obras concluidas o en proceso que se encuentran pendientes de finiquitar por conceptos de pavimentación, mantenimiento de caminos, construcción de aulas, rehabilita de obras de beneficio social, entre otras; así también muestra el valor de las obras que ya fueron terminadas pero que se encuentran pendientes de transferir al cierre del ejercicio fiscal 2012.

El total de este rubro asciende a la cantidad de 11 mil 487 millones 22 mil pesos.

## Bienes Muebles

Representa el valor total de los bienes muebles propiedad del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal 2012 en cantidad de 2 mil 634 millones 716 mil pesos, el cual se integra principalmente por equipos de computo y de tecnología de la información; automóviles y camiones; herramientas y maquinas-herramientas; instrumental médico y de laboratorio; equipos y aparatos audiovisuales, entre otros y que son necesarios para el desarrollo de las actividades de las entidades paraestatales en el ejercicio que se informa.

## Activos Intangibles

Al cierre de este ejercicio que se informa el rubro de activos intangibles asciende a la cantidad de Un millón 893 mil pesos, el cual representa el valor del software y licencias informáticas e intelectuales propiedad de las diferentes entidades paraestatales del Gobierno del Estado.

## Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles

Este rubro al cierre del ejercicio fiscal 2012 presenta saldo en cantidad de 100 millones 398 mil pesos, los cuales representan las depreciaciones, deterioros y amortización acumulada, principalmente por mobiliario y equipo de administración, equipo e instrumental médico y de laboratorio, entre otros.

## Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a la cantidad de 877 millones 844 mil pesos, el cual está integrado en su totalidad por las operaciones que realizan algunas entidades paraestatales del Gobierno del Estado por conceptos de estudios, formulación y evaluación de proyectos correspondientes al ejercicio fiscal 2012.

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

---

#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro asciende a la cantidad de 5 mil 438 millones 306 mil pesos y muestra las obligaciones contraídas por las entidades paraestatales del Gobierno del Estado de Oaxaca para el desarrollo de sus funciones en el ejercicio fiscal 2012 y está integrado principalmente por otras prestaciones sociales y económicas; deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios; contratistas por obras en bienes de dominio público; otras retenciones y contribuciones; ministraciones de fondos por pagar; cuentas por pagar por préstamos otorgados por la Secretaría de Finanzas; entre otras.

#### Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro presenta una cantidad de 546 millones 479 mil pesos, correspondiente a deudas por adquisición y contratación de servicios a largo plazo adquirido por las entidades paraestatales del Gobierno del Estado de Oaxaca