



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019
(CIFRAS EN PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca, del periodo de 1° de enero al 30 de junio 2019.

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 108,409 | 462 |
| Derechos a recibir efectivo y Esquemas | 745,657 | 224,481 |
| Total de Activo Circulante | 854,065 | 224,943 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles | 0 | 0 |
| Total de Activo no Circulante | 0 | 0 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 854,065 | 224,943 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo deudor de este rubro se encuentra en la cuenta 11131 Banorte-Servicios Personales en cantidad de \$191.81, Gastos de Operación \$108,216.78

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2.- El saldo deudor de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

| CONCEPTO | | Periodo actual | Periodo anterior |
|--|--|----------------|------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | |
| Origen | | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | | 1,403,420 | 1,403,321 |
| 42210 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,184,548 | 1,252,075 |
| 21151 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 259,589 | 160,064 |
| 21171 | Retenciones de Impuestos por pagar CP | - 21,298 | 21,404 |
| 21172 | Retenciones del Sistema de Seg. Social por pagar a CP | - 2,717 | - 22,335 |
| 21179 | Otras Retenciones y Contribuciones por pagar a CP | - 16,693 | - 7,896 |
| 21199 | Otras Cuentas por pagar a CP | - 9 | 11 |
| Otros Ingresos | | | |
| Aplicación | | | |
| Materiales y Suministros | | | |
| Servicios Generales | | | |
| 11229 | Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| 11239 | Otros deudores diversos por cobrar a c.p. | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | | | |
| 52620 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos a Entidades | 1,184,548 | 1,252,075 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación | | 218,872 | 1,252,075 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | | |
| Origen | | | |
| Contribuciones de Capital | | 0 | 0 |
| Venta de Activos Físicos | | 0 | 0 |
| Aplicación | | | |
| Bienes Inmuebles y Muebles | | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso (obra pública) | | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | | 0 | 0 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | | |
| Origen | | | |
| Endeudamiento Neto | | 0 | 0 |
| Incremento de Otros Pasivos | | 0 | 0 |
| Disminución de Activos Financieros | | 0 | 0 |
| Aplicación | | | |
| Incremento de Activos Financieros | | 0 | 0 |
| Servicios de la Deuda | | 0 | 0 |
| Disminución de Otros Pasivos | | 0 | 0 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 218,872 | 151,247 |
| 11131 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 635,193 | 483,946 |
| 11131 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 854,065 | 635,193 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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.

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019, está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 0 | 0 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 0 | 0 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 0 | 0 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Automóviles y Camiones | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 0 | 0 |
| Equipo de Comunicación y de Telecomunicación | 0 | 0 |
| Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |

Al 30 de Junio del 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$0.00 (CERO PESOS 00/100 M.N.) haciendo referencia que el Fideicomiso no adquirió un bien mueble e inmueble, por lo que en este periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019 no hubo movimientos al Activo no Circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de junio del 2019, asciende a la cantidad de \$854,065.00 (Ochocientos cincuenta y cuatro mil sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2016-2019, 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 | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 736,730 | 115,832 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 116,998 | 108,508 |
| Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo | 66,369 | 63,786 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP | 33,220 | 31,041 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 31,694 | 3,285 |
| Fondos Rotatorios por Pagar a CP | 0 | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo | 338 | 603 |
| TOTAL | 854,065 | 224,943 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro) | 0 | 0 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 0 | 0 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Junio del 2019, la cantidad de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$0.00 pesos.



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 2019, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 4,417,694 | 3,079,461 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 4,417,694 | 3,079,461 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 4,417,694 | 3,079,461 |
| AYUDAS SOCIALES | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0 | 0 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 4,417,694 | 3,079,461 |
| AHORRO NETO DEL EJERCICIO | 0 | 0 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio, el cual asciende a un importe de \$4, 417,694.00 (Cuatro millones cuatrocientos diecisiete pesos seiscientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de enero a junio del ejercicio 2019.

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 por la cantidad de: \$4,417,694.00 (Cuatro millones cuatrocientos diecisiete pesos seiscientos noventa y cuatro 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 \$4, 417,694.00 (Cuatro millones cuatrocientos diecisiete mil seiscientos noventa y cuatro 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: 01 de enero al 30 de junio del 2019.

Subsidios y Subvenciones
No aplica

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 30 de junio del 2019, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$0.00 pesos.



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 2019, asciende a la cantidad de \$0.00 pesos integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019 | 0 |



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 | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | 0 | 0 |
| Efectivos en Bancos – Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2019 | EJERCICIO FISCAL 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 0 | 0 |
| Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |



“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente de 01 de Enero al 30 de Junio del 2019
(Pesos)

| | | |
|--|--|-----------|
| 1. Total de ingresos (presupuestarios) | | 4,417,694 |
|--|--|-----------|

| | | |
|--|---|---|
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | 0 | |

| | | |
|--|---|---|
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Producto de capital | 0 | |
| Aprovechamiento capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |

| | | |
|-----------------------|--|-----------|
| 4. Ingresos Contables | | 4,417,694 |
|-----------------------|--|-----------|



“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente de 01 de enero al 30 de junio del 2019
(Pesos)

| | | |
|---|---|-----------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 4,417,694 |
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | | 0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipos de transporte | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos Biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones del capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros egresos Presupuestales no Contables | 0 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | | 0 |
| Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia y amortización | 0 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total Gastos Contables | | 4,417,694 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



FIFEO
Fideicomiso de Fomento
para el Estado de Oaxaca

“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

En lo referente a las cuentas 82300.464.EAAA0118 lo componen una adecuación presupuestal (traspaso intrainstitucional) folio 01 de servicios personales, para dar cobertura al pago de sueldos y prestaciones, cuotas patronales e impuesto de los meses de febrero y marzo 2019, de las modalidades de MMyS y Contrato Confianza, solicitado con el número de oficio SA/0392/2019 y autorizado con el número de oficio SF/SECYT/771/2019 por el importe de 163,834.97.

Traspaso interinstitucional folio 02, Solicitud de gastos de operación, para estar en posibilidades de alcanzar los objetivos y metas planteados en el presente ejercicio. Solicitado con número de oficio FFE/DG/0116/2019 y FFE/DG/0223/2019 y autorizado con oficio SF/SECYT/1623/2019.

Recalendarización folio 03, para otorgar cobertura al pago de salarios y prestaciones, cuotas patronales e impuesto del personal de mandos medios y contrato confianza a partir del mes de abril del 2019, solicitado con número de oficio SA/0672/2019 y autorizado con oficio SF/SECYT/1337/2019.

Traspaso interinstitucional folio 04, para dar cobertura al pago retroactivo de ayuda alimentaria por el periodo comprendido del 1° de enero al 15 de abril del 2019, correspondiente al personal de contrato confianza por la cantidad de \$6,824.00, solicitado con oficio número SA/0861/2019 y autorizado mediante oficio SF/SECYT/1636/2019.

Recalendarización folio 07, para dar cobertura al pago de sueldos, prestaciones y cuotas al IMSS en la modalidad de contrato confianza y mandos medios y superiores, solicitado con oficio SA/1244/2019 y oficio SF/SECYT/2522/2019.

Traspaso intrainstitucional folio 08, para dar cobertura al pago de provisiones sociales de mandos medios y superiores en el mes de junio, solicitado con número de oficio SF/SECYT/2448/2019.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



FIFEO
Fideicomiso de Fomento
para el Estado de Oaxaca

“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 01 de Enero al 30 de Junio del 2019 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

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 períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019, un presupuesto autorizado de \$5,500,758.79 (Cinco millones quinientos mil setecientos cincuenta y ocho pesos 79/100 M.N.) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019, se realizaron 5 movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: una adecuación presupuestal: (traspaso interinstitucional) folios 2 y 4, Recalendarización folios 3 y 7, (traspaso intrainstitucional) folio 08.

Finalmente se cierra el segundo trimestre con presupuesto modificado de \$ 7, 549,941.47 (Siete millones quinientos cuarenta y nueve mil novecientos cuarenta y un pesos 47/100 M.N.); un ejercido de \$4, 417,694.45 (Cuatro millones cuatrocientos diecisiete mil seiscientos noventa y cuatro pesos 45/100 M.N.) dando un total de 58% ejercido sobre el presupuesto total modificado.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca, abrió sus puertas en el año 2016, fue formalizando a través de un Decreto de Creación como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 22 de Mayo del 2016, publicándose en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Decreto del Ejecutivo por el que se crea el Organismo Público Descentralizado Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca.

b) Principales cambios en su estructura.

El Reglamento interno se encuentra publicado, en el cual se incluyó en la redacción terminologías más recientes, incluye nuevas definiciones, particularmente de los Comités con los que cuenta el Fideicomiso, depura y actualiza las facultades de la Dirección General y de las Áreas Administrativas, Ordena y sistematiza sus artículos en títulos y capítulos incluyendo uno relativo a los actos administrativos u el enlace y acceso a la información entre otras.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

De acuerdo al artículo 2 de su decreto de creación.

- I. Promover, gestionar y poner en marcha proyectos que atiendan las necesidades de sectores productivos para propiciar el fomento a las actividades económicas en las ocho regiones del Estado.
- II. Impulsar las medidas para combatir el rezago en la participación de las instituciones financieras, lo que demanda acciones concretas para incrementar el flujo del crédito a las actividades productivas en la entidad.

b) Principal Actividad:

Sus objetivos principales son auxiliar al ejecutivo en programas prioritarios de inclusión financiera y acceso al financiamiento que propicien la conservación y/o generación de empleos y/o formas de autoempleo, así como, generar esquemas de acceso competitivo para la población en general, mediante la aplicación de recursos para el desarrollo y la operación de programas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

c) Ejercicio Fiscal:
2019

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

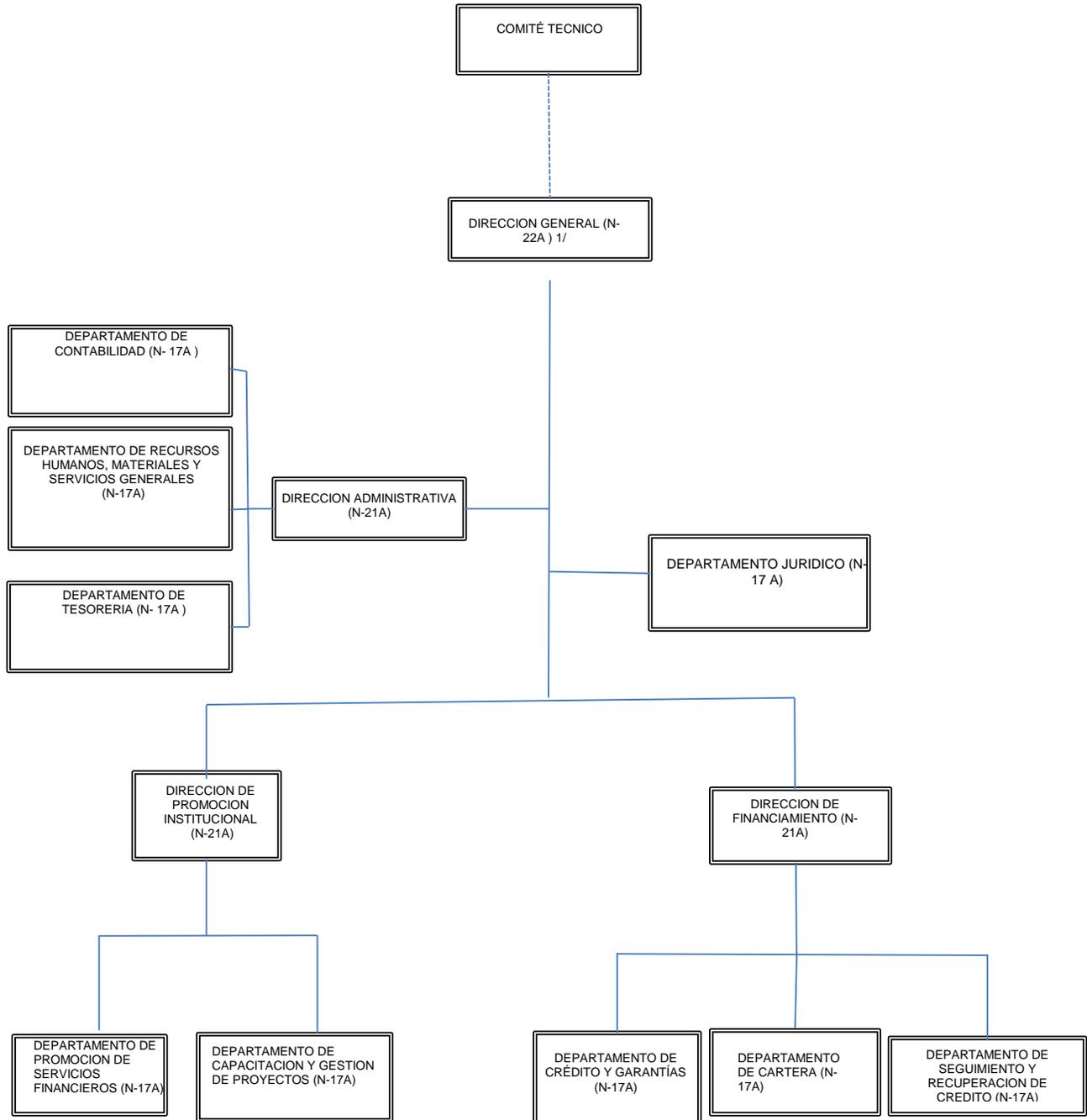
- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales (mensual).
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.



“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

f) Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo de enero a junio del 2019 y la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

- 1. Sustancia Económica
- 2. Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de Información financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

d) Norma supletoria. Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento, de acuerdo a lo establecido por el CONAC.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar Certificada aprobada por la autoridad competente.

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el periodo enero-junio 2019, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones: Las provisiones al 30 de junio del 2019, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (cuotas IMSS, Retiro Cesantía y Vejez y Crédito de vivienda.

g) Reservas: No se cuenta con Reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, no se realizaron reclasificaciones.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: 01 de enero al 30 de junio del 2019, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica

d) Tipo de cambio:

No aplica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

e) Equivalente en moneda nacional:

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019. La entidad no refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.,

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca, se creó mediante el contrato de fideicomiso entre la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y Nacional Financiera.

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



FIFEO
Fideicomiso de Fomento
para el Estado de Oaxaca

“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas deberá ser a mediano plazo y estarían basados en cuatro estrategias funcionales y cinco aspectos organizacionales, con objetivos operaciones, actividades, participantes, costos y evaluación sin reducción del presupuesto para obtener una eficiente atención, realizar la capacitación y sensibilización de este programa.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.



“2019, AÑO POR LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA CONTRA LA MUJER”

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

Vo. Bo.

Autorizó


C.P. Luis Ricardo Audelo Cruz
Director Administrativo



2018-2022
FIDEICOMISO DE
FOMENTO PARA
EL ESTADO DE
OAXACA
CONDOMINIO FIDUCIARIO


Lic. Paulo Cesar Ortiz Marcial
Director General