



# OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA

# **FONDO DE PENSIONES**

**DICIEMBRE DE 2020** 





# **ÍNDICE**

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- BALANZA DE COMPROBACIÓN PRIMER NIVEL
- BALANZA DE COMPROBACIÓN SEXTO NIVEL
- DIARIO GENERAL
- AUXILIARES CONTABLES
- CONCILIACIONES BANCARIAS

#### Gobierno del Estado de Oaxaca Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2020





Oficera de Pensiones del Estado de Caxaca

(Pesos)
UR: 801 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA
UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	THE PARTY OF THE P
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
FONDOS FIJOS DE CAJA	0	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	4,771,490.89
BANCOS MONEDA NACIONAL	55,809,195.38	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	189,848.03
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	694,620.00	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	79,586.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,349,295.61	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	16,224,511.40
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	59,678,184.66	Total de PASIVO CIRCULANTE	21,265,436.32
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	75,033,577.33	PASIVO NO CIRCULANTE	
Total de ACTIVO CIRCULANTE	192,564,872.98	FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	1,418,384.05
ACTIVO NO CIRCULANTE		DEPOSITOS EN GARANTIA	28,000.00
OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR A LP	147,938,193.70	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,446,384.05
TERRENOS	40,731,255.83	TOTAL PASIVO	22,711,820.37
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	24,196,756.69	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	139,398.14	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,725.70	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	1,741,532.25
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,267,947.82	Total de HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,741,532.25
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	26,747.09	PATRIMONIO GENERADO	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	10,350.00	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0
EOUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	80,533.75	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	355,397,208.73
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	21,856.98	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	9,348,468.80
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	217,090.00	Total de PATRIMONIO GENERADO	364,745,677.53
CARROCERIAS Y REMOLQUES	448,500.00	TOTAL HACIENDA	366,487,209.78
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	21,549.99		
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,683.25		
equipos de generacion electrica, aparatos y accesorios electricos	14,223.74	ľ	
OTROS EQUIPOS	19,220.00		
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	17,449.89		
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-3,784,207.65		
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-117,560.15		
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-100,704.59		
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-665,590.00		
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-42,843.49		
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	-1,193,535.29		
DEP. ACUM. DE EPO. Y APARATOS AUDIOVISUALES	-22,416.06	Ť	
DEP. ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	-10,350.00		
AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	-7,001.76		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	209,212,273.58		22 570 21/ (2
	103 7773/ 55/	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,578,116.41 401.777.146.56
TOTAL DE ACTIVOS	401,777,146.56	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	401,777,140.30

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

C.P VERONICA GLORIA GANDARILLAS HERNÁNDEZ

JEFA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN VEIN C.P MÓNICALUIS DESALES

DIRECTOR GENERAL OFICINA DEP JESÚS PARADA PARADA

PENSIONES DEL ESTADO DE DAZACA

# Gobierno del Estado de Oaxaca







UR: 801 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA
UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA
UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA
EJERCICIO FISCAL 2020 CONCEPTO CONCEPTO

	CIO FISCAL 2020
ACTIVO	× × × × × ×
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	55,809,195.38
EFECTIVO	0
FONDOS FIJOS DE CAJA	0
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	55,809,195.38
BANCOS MONEDA NACIONAL	55,809,195.38
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	61,722,100.27
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,043,915.61
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	694,620.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,349,295.61
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	59,678,184.66
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	59,678,184.66
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	75,033,577.33
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZ	0 75,033,577.33
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	75,033,577.33
Total de ACTIVO CIRCULANTE	192,564,872.98
ACTIVO NO CIRCULANTE	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	147,938,193.70
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	147,938,193.70
OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR A LP	147,938,193.70
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	64,928,012.52
TERRENOS	40,731,255.83
TERRENOS	40,731,255.83
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	24,196,756.69
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	24,196,756.69
BIENES MUEBLES	2,272,826.46
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,410,071.66 139,398.14
Muebles de oficina y estanteria	2,725.70
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,267,947.82
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	37,097.09
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	26,747.09
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	10.350.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	102,390.73
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	80.533.75
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	21,856.98
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	665,590.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	217,090.00
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	448,500.00
CARROCERIAS Y REMOLOUES	57.676.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas Sistemas de Aire Acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	21,549.99
	2,683.25
Equipo de Comunicación y Telecomunicación Eouipos de Generación Electrica, aparatos y accesorios electricos	14,223.74
	19,220.00
OTROS EQUIPOS	17,449.89
ACTIVOS INTANGIBLES	17,449.89
LICENCIAS	17,449.89
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	-5,944,208.99
DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES E INTANCIBLES	-3,784,207.65
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-3,784,207.65
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-2,152,999.58
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-117,560.15
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-100,704.59
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-665,590.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-42,843.49
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-1,193,535.29
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	-22,416.06
DEP. ACUM. DE EPO. Y APARATOS AUDIOVISUALES	-10,350.00
DEP. ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	-7.001.76
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-7,001.76
AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	-7,501.70

ESTADO DE CANACA	EXERCICIO FICCAL SASS
CONCEPTO	FJEKCICIO FIZCAT 5050
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,265,436.32
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,771,490.89
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	4,771,490.89
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,493,945.43
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	189,848.03
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	79,586.00
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	16,224,511.40
Total de PASIVO CIRCULANTE	21,265,436.32
PASIVO NO CIRCULANTE	100 Mary 100
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	1,446,384.05
FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	1,446,384.05
FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	1,418,384.05
DEPOSITOS EN GARANTIA	28,000.00
Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,446,384.05
TOTAL PASIVO	22,711,820.37
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,741,532.25
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	1,741,532.25
Total de HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,741,532.25
PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	355,397,208.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	355,397,208.73
REVALUOS	9,348,468.80
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	9,348,468.80
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	9,348,468.80
Total de PATRIMONIO GENERADO	364,745,677.53
TOTAL HACIENDA	366,487,209.78

#### Gobierno del Estado de Oaxaca Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2020

(Pesos)
UR: 801 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA
UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA



del Estado de Cazara

CONCEPTO

Total de ACTIVO NO CIRCULANTE

**TOTAL DE ACTIVOS** 

**EJERCICIO FISCAL 2020** 

209,212,273.58

401,777,146.56

CONCEPTO

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública

**EJERCICIO FISCAL 2020** 

12,578,116.41 401,777,146.56

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS C.P VERONICA GLORIA GANDARILLAS HERNÁNDEZ

JEFA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIONS C.P MÓNICA LUIS DESALES

FONDOS DE PENSIONES

GHCIMA DE PENS, UNES DEL ESTADO OF OAKACA C.P JESÚS PARADA PARADA

DIRECTOR GENERAL

#### Gobierno del Estado de Oaxaca Estado de Actividades Del 1° al 31 de diciembre de 2020

lo de Actividades
L de diciembre de 2020
(Pesos)
JUNTOS CONSTRUIM



UR: 801 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS PARTICIPACION, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PENSIONES Y JUBILACIONES OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	66,345,379.74 66,345,379.74 1,247,588.22 1,002,955.16 244,633.06 67,592,967.96	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES SERVICIOS BASICOS SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION SERVICIOS DE IONATALACION SOCIAL Y PUBLICIDAD SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS OTROS SERVICIOS ENERALES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS PENSIONES JUBILACIONES OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES OTRAS PENSIONES OTRAS PERDIDAS EXTRAGORDINARIAS DEPRECIACION DE EOJIFICIOS NO RESIDENCIALES DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION DEPRECIACION DE MODILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION DEPRECIACION DE MODILIARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN DEPRECIACIÓN DE EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES OTRAS PERDIDAS TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS  DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$32,857.15 3,177.94 127,421.39 1,320.00 70,670.00 696.00 7,690.77 1,496.98 147,000.00 157,110.72 7,378.00 2,769.60 6,125.75 77,196,921.79 1,139,433.59 71,003,125.45 5,054,362.75 1,422,564.42 604,918,91 2,395.00 1,299.20 972.19 146,046.23 866.99 1,308.74 664,757.16 79,152,345.36 -11,559,375.40

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

C.P VERONICA GLORIA GANDARILLAS HERNÁNDEZ

JEFA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN VENTANZAS DEL OSECHIDOS DE PENSIONES

C.P MÓNICA LUIS DESALES

DIRECTOR GENERAL

C.P JESUS PARADA PARADA

OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE DAXACA

#### Gobierno del Estado de Oaxaca Estado de Actividades Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020 (Pesos)

de 2020

JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIK



1,018,245,290.22 12,578,116.41

UR: 801 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA UE: 001 - OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	T	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	as radic action to a manufacturate reconstructional
PARTICIPACION, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,015,193,828.71	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,050,121.70
PENSIONES Y JUBILACIONES	1.015.193.828.71	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	50,214.21
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	15,629,577.92	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	170,037.59
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	12.654.516.90	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	6,889.14
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,975,061.02	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	24,870.50
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,030,823,406.63	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	12,584.79
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	126,291.44
		HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	20,542.76
		SERVICIOS BASICOS	17,755.40
		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,496.98
		SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	197,853.02
		SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	165,075.20
		SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	9,654.88
		SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	39,165.43
		OTROS SERVICIOS GENERALES	207,690.36
	i i	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,011,028,277.63
		PENSIONES	12,973,555.84
		JUBILACIONES	954,714,153.13
		OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	43,340,568.66
	ļ	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,166,890.89
		DEPRECIACION DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,209,837.82
	ļ	DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,790.00
		DEPRECIACION DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,598.40
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,944.38
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	307,767.81
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,733.98
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,617.48
		OTRAS PERDIDAS	4,635,601.02
	I	MANAY DE GASTING 1/ DEGAS DECOLOS AS	

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS AHORRO NETO DEL EJERCICIO

DEFA DEL DEPARTAMENTO DÉ CONTABILIDAD Y FINANZAS C.P VERONICA GLORIA GANDARILLAS HERNÁNDEZ JEFA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION FINANÇAS DEL OS FONDOS DE PENSIONES.

C.P. MÓNICA LUIS DESALES

DIREC<del>TOR GENE</del>RAL C.P JESÚS PARADA PARADA

Páginal/l

CARCINA DE PENS.UNES DEL ESTADO OF UAZACA

### OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO DE OAXACA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1° AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020







	Periodo actual	Periodo anterior
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	200 200	
Origen Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		1
Productos de Tipo Corriente		1
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos de Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		1
Participaciones y Aportaciones		4
Participaciones		1
Aportaciones		
Convenios	Noncone South State (South Stat	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	66,474,930	123,662,403
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Pùblico		
Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales		
	020 426	994 507
Otras prestaciones sociales y económicas Pensiones y Jubilaciones	928,436	884,507
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	66,345,380	129,101,910
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	· -
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	4,582	90.080
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	4,748	- 48,547
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	204,737	7,575,546
Fondos en Garantia	15,301	23.361
Depositos en Garantia	10,001	120,000
Otras cuentas por pagar a cp		
Otros Ingresos	1,247,588	1,366,798
Aplicación	37,008,671	148,155,979
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Cuentas por cobrar por arrendamiento de bienes inmuebles	- 395,600	32,575
Otras cuentas por cobrar	- 1,290,231	1,015,053
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 37,524,091	19,057,540
Contribuciones por cobrar (IVA)		
Pagos anticipados	121,583	370,215
Otros documentos por cobrar a largo plazo	- 2,297,526	1,871,839
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		Management (1920)
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Pùblico	1,197,614	521,593
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	77.400.000	400 000 040
Pensiones y Jubilaciones	77,196,922	129,030,842
Transferecias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		1
Otros		1
Aplicación	26,100	
Bienes Inmuebles y Muebles	26,100	,
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
		1
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	•	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
ncremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		]
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		1
Interno		1
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		1
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	29,440,159	- 24,493,575
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,369,036	50,862,612
Efectivo y Equivalentes al Ejectivo al Final del Ejercicio	55,809,196	26,369,036

C.P. NATIVIDAD GUADALUPE GARCÍA MÉNDEZ ENCARGADA DEL AREA DE CONTABILIDAD C.P. VERÓNICA G. GANDARKLAS, HERNÁNDEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

# I) Notas al Estado de Situación Financiera Activo

## Efectivo y equivalentes

 El saldo está integrado por los conceptos del efectivo disponible en las cuentas de fondos fijos de caja para solventar los gastos menores de la Oficina, Bancos y de las Inversiones realizadas del Fondo de Pensiones.

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Fondos Fijos de caja	\$ 0.00
Bancos Moneda Nacional	\$ 55,809,195.38
Saldo	\$ 55,809,195.38

Con la finalidad de que el recurso del Fondo de Pensiones genere rendimientos que contribuyan a incrementar el Patrimonio del mismo, mediante la cuenta bancaria productiva especial, en la Institución denominada Banco Mercantil del Norte S.A. contrato número 0039891689, se generan rendimientos del 85% de la Tasa de Interés Interbancaria sobre el saldo promedio, los cuales se ven reflejados en el estado de cuenta al cierre de cada mes.

## Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- 2. No aplica
- 3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir El saldo representa el monto de los derechos de cobro a favor de la entidad, las provisiones realizadas por concepto de cuotas, aportaciones, préstamos quirografarios e hipotecarios pendientes de entero por las Dependencias y Entidades; el registro del anticipo de la nómina de Jubilados, Pensionados y Pensionistas correspondiente al mes de diciembre; entre otros conceptos.

El saldo de esta cuenta se integra por:



CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar por arrendamiento de bienes inmuebles	\$ 694,620.00
Otras cuentas por cobrar	1,349,295.61
Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo	59,678184.66
Anticipo a proveedores, prestadores de servicios y nómina	
anticipada	75,033,577.33
Saldo	\$136,755,677.60

El saldo del rubro de "cuentas por cobrar por arrendamientos de bienes inmuebles", corresponde al pago pendiente del ejercicio 2016 de la Coordinación General de Educación Media Superior, Superior, Ciencia y Tecnología por el arrendamiento del Inmueble ubicado en Amapolas 510, colonia Reforma. Así también del inmueble ubicado en el Fraccionamiento la Loma de esta Entidad, derivado de la situación actual por la contingencia sanitaria ocasionada por el Coronavirus Covid-19.

El saldo de la cuenta de "Otras cuentas por cobrar", se integra conforme lo siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuestos (Prestamos).	\$ 691,651.22
I.M.S.S. Jubilados	483,750.69
I.M.S.S. Pensionados	25,281.70
I.M.S.S. Pensionistas	132,096.49
Pagos Indebidos	16,515.51
Saldo	\$1,349,295.61

El monto de la cuenta Presupuesto (prestamos) corresponden a cuentas por liquidar certificadas de gastos de operación del ejercicio 2016 y del mes de diciembre de 2020, que por la premura de pago fueron cubiertos con recursos del Fondo de Pensiones, en tanto la Secretaría de Finanzas ministre los recursos. Lo anterior dado a que en sesiones del Consejo Directivo de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca de fechas 29 de septiembre del 2015 y 17 de febrero de 2017, se autorizó al Director general se genere un financiamiento de los recursos del Fondo de Pensiones, para cubrir las erogaciones que se soliciten con la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC's) y no sean liberados a tiempo para cubrir este pago. Así mismo instruyen al Director General de la Oficina de Pensiones que en cuanto el recurso sea liberado por la Secretaría de Finanzas del poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca se reintegre de inmediato al Fondo de Pensiones.

El saldo de las cuentas I.M.S.S. Jubilados, Pensionados y Pensionistas, debido a que la Oficina realiza el pago total al Instituto Mexicano del Seguro Social al renovar o ingresar a un beneficiario al seguro de la familia, en saldo de estas cuentas corresponden a las cuotas de los jubilados, pensionados y pensionistas, los cuales se amortizan cuando se les efectúa el descuento correspondiente en la nómina mensual.

OFICINA DE PENSIONES Oficina de Pensiones del Estedo de Opracas



Las cuentas de Pagos Indebidos, se registran los pagos realizados a los jubilados, pensionados y pensionistas, los cuales son descontados en las nóminas mensuales para no afectar la economía de los jubilados, pensionados y pensionistas; entre otros conceptos se registró el pago indebido realizado al jubilado número 552, derivado que no fue notificado su fallecimiento a la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca en el mes de septiembre del ejercicio 2016, efectuándose pagos hasta el mes de septiembre del mismo año.

El saldo de la cuenta de "Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo", se registra el adeudo de la Secretaría de Finanzas al Fondo de Pensiones por concepto de aportaciones patronales, cuotas obreras, créditos hipotecarios y quirografarios de los trabajadores de las Dependencias y Entidades del sector central y descentralizado, Poderes Legislativo y Judicial, Órganos Autónomos y aportaciones patronales al Fondo de Pensiones de los Jubilados y Pensionados del Gobierno del Estado de Oaxaca, el cual se integra conforme lo siguiente:

CONCEPTO	2016	2020	TOTAL
Aportación Patronal 18.5% Fondo de Pensiones	52,921,513.16	290,138.11	53,211,651.27
Cuota obrera 9% Fondo de pensiones	1,187,867.78	6,157.95	1,194,025.73
Préstamos quirografarios	3,833,304.50	356,138.00	4,189,442.50
Préstamos hipotecarios	242,310.00	41,230.00	283,540.00
Aportación patronal jubilados y pensionados	799,525.16	-	799,525.16
Saldo	58,984,520.60	693,664.06	59,678,184.66

Es importante mencionar que mediante oficios OP/DG/0276/2019, OP/DG/1049/2019, OP/DG/2304/2019 y OP/DG/2823/2019 del 1 de febrero, 25 de abril, 9 de septiembre y 25 de noviembre del 2019 respectivamente, se solicita a la Secretaría de Finanzas el pago del adeudo del ejercicio 2016 que tiene con la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, de los cuales al cierre de los presentes estados financieros no se ha tenido contestación por parte de dicha Secretaría.

En la cuenta de "Anticipo a proveedores, prestadores de servicios y nómina anticipada", se registra la nómina pagada por anticipado de Jubilados, Pensionados y Pensionistas correspondiente al mes de enero del 2021, en apego al Artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice "... La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización...", conforme a lo anterior se efectúa el registro de la nómina pagada por anticipado, de acuerdo a lo establecido en el artículo 52 del Reglamento de Operación de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, el cual cita que la pensión deberá de pagarse el último día hábil de cada mes inmediato anterior al que corresponda.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes a largo plazo



En la cuenta "Otros Documentos por cobrar a LP" se registran los créditos quirografarios e hipotecarios otorgados a los trabajadores del Gobierno del Estado, Jubilados y Pensionados que cotizan al Fondo de Pensiones, el saldo se integra conforme lo siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Préstamos quirografarios	107,374,397.68
Préstamos hipotecarios	40,563,796.02
Saldo	147,938,193.70

## Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4. No aplica
- 5. No aplica

#### **Inversiones Financieras**

- 6. No aplica
- 7. No aplica

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo representa los bienes inmuebles y muebles propiedad de la entidad que sirven para el desempeño de sus actividades. El saldo está integrado por:

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	\$ 40,731,255.83
Edificios no residenciales	24,196,756.69
Bienes inmuebles	\$ 64,928,012.52
Muebles de Oficina y Estantería	139,398.14
Muebles excepto de Oficina y Estantería	2,725.70
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	1,267,947.82
Equipos y aparatos audiovisuales	26,747.09
Cámaras fotográficas y de video	10,350.00
Equipo médico y de laboratorio	80,533.75
Instrumental médico y de Laboratorio	21,856.98
Automóviles y camiones	217,090.00
Sist. Aire acondicionado, calefacción y	
refrigeración industrial	\$ 21,549.99
Equipo de comunicación y Telecomunicación	2,683.25







CONCEPTO	IMPORTE
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	14,223.74
Otros equipos	19,220.00
Carrocerías y remolques	448,500.00
Bienes muebles	\$ 2,272,826.46

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable; en el mes de enero del ejercicio 2017 se efectúo la actualización de los valores comerciales de los bienes inmuebles de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, de acuerdo a la valuación comercial emitida por el Instituto Catastral del Estado de Oaxaca y con finalidad que los estados financieros muestren los valores actualizados de los mismos.

La depreciación acumulada de edificios no residenciales y de bienes muebles se registró, en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y de los Parámetros de Estimación de Vida Útil, ambos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se integra de acuerdo a lo siguiente:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP. ANUAL
DEP. ACUMULADA AV. JUÁREZ MAZA 100, SAN MARTÍN MEXICAPAN	1,676,225.66	5
DEP. ACUMULADA MITLA ESQUINA LA COSTA, SN JOSÉ LA NORIA	733,561.54	5
DEP. ACUMULADA AMAPOLAS 510, COLONIA REFORMA	562,536.85	5
DEP. ACUMULADA ABASOLO 504, CENTRO	526,822.85	5
DEP. ACUMULADA CIRCUITO LOMA VERDE, L-1. FRACC. LA LOMA	285,060.75	5
DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	3,784,207.65	oternominum utotacene. 350 160

CONCEPTO	ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP. ANUAL
DEP. MUEBLES, OFICINA Y ESTANTERÍA	112,329.36	10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,725.70	10
DEP EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,505.09	10
DEP EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	79,722.57	20
DEP EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,193,535.29	33.3
DEP INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20,982.02	20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	665,590.00	20







CONCEPTO	ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP.
DEP ACUMULADA DE SIST. AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL	21,549.98	10
DEP EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	4,389.62	10
DEP OTROS EQUIPOS	16,903.89	10
DEP EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	22,416.06	33.3
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	10,350.00	33.3
TOTAL	2,152,999.58	

9. El saldo representa los bienes intangibles, propiedad de la entidad que sirven para el desempeño de sus actividades, integrado por:

CONCEPTO	MPORTE
LICENCIAS	17,449.89
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 17,449.89

La amortización acumulada al 31 de diciembre de 2020, en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y de los Parámetros de Estimación de Vida Útil, ambos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se integra de acuerdo a lo siguiente:

TOTAL AMORTIZACIÓN	\$7,001.76	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$7,001.76	15
CONCEPTO	ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP. ÅNUÅL

## **Estimaciones y Deterioros**

10. No aplica

#### **Otros Activos**

11. No aplica



#### **Pasivo**

### Cuentas por pagar a corto plazo

1. El saldo de estas cuentas representa el monto de los adeudos que tiene la entidad en un plazo igual o menor a doce meses.

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	IMPORTE
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a cp	\$4,771,490.89
Retenciones de impuestos por pagar a cp	189,848.03
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por pagar a cp	79,586.00
Otras retenciones y contribuciones por pagar a cp	16,224,511.40
Saldo	\$21,265,436.32

El saldo de la cuenta de "Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a cp", registra entre otros conceptos los montos de las emisiones por préstamos hipotecarios autorizados pendientes de liberar al beneficiario; las retenciones efectuadas a los Jubilados, Pensionados y Pensionistas en nómina por concepto de préstamos u otras prestaciones, pendientes de entero a la Secretaría de Administración; así como el registro correspondiente al pago retenido de la nómina de los Jubilados, pensionados y pensionistas que no firman supervivencia de acuerdo a lo establecido en los Artículos 57, 58 y 59 del Reglamento de Operación de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, la cantidad retenida por este concepto se paga cuando los jubilados, pensionados y pensionistas se presentan a firmar supervivencia.

La cuenta de "Retenciones de impuestos por pagar a cp", registra las provisiones de los impuestos del mes para efectuar el entero en el mes siguiente; y, el registro del Impuesto al Valor Agregado pendiente de trasladar, correspondiente al arrendamiento del Inmueble ubicado en Amapolas 510, colonia Reforma del ejercicio 2016 pendiente de pago por la Coordinación General de Educación Media Superior, Superior, Ciencia y Tecnología.

La cuenta "Retenciones del sistema de seguridad social por pagar a cp", registra las retenciones efectuadas en nómina a los Jubilados, Pensionados y Pensionistas, por concepto de servicios funerarios, pendientes de pago.

La cuenta "Otras retenciones y contribuciones por pagar a cp", representa las retenciones efectuadas en nómina a los Jubilados, Pensionados y Pensionistas por concepto de préstamos efectuados con diferentes instituciones crediticias.

- 2. No aplica
- 3. No aplica







## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### Efectivo y equivalentes

1. Derivado del análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, la cuenta de Efectivo y Equivalentes está integrada de la siguiente forma:

Concepto	DICIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2020
Fondos Fijos de Caja	\$ 0.00	\$ 14,000.00
Bancos Moneda Nacional	55,809,195.38	26,355,035.96
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 55,809,195.38	\$ 26,369,035.96

- 1. En el rubro de Aplicaciones de Inversiones del Estado de Flujo de Efectivo, en el mes de diciembre del ejercicio 2020 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 26,100.00 (Veintiséis mil cien pesos 00/100 m.n.), cuyo costo unitario fue superior a 70 veces el valor diario de la unidad de medida y actualización (UMA), conforme lo establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
- 2. No aplica



## Cuentas por pagar a largo plazo

1. El saldo de estas cuentas representa el monto de los adeudos que tiene la entidad en un plazo mayor a doce meses.

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	IMPORTE
Fondos en garantía a largo plazo	\$ 1,418,384.05
Depósitos en garantía	28,000.00
Saldo	\$ 1,446,384.05

El saldo de la cuenta "Fondos en garantía a largo plazo" representa el monto que aportan los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca para garantizar el saldo insoluto de los préstamos quirografarios que otorga la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, en apego a lo establecido en el artículo 71 de la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca.

El saldo de la cuenta "Depósitos en garantía", corresponde a los depósitos efectuados por los arrendatarios de los edificios propiedad de ésta Oficina, ubicados en Circuito Loma Verde No. 101 en el Fraccionamiento La Loma, Centro, Oaxaca; y, en la calle de Abasolo número 504, colonia Centro, Oaxaca.

 El Fondo en garantía, al que se refiere el artículo 71 de la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constituye para proteger el saldo insoluto de los préstamos quirografarios que otorga la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca.

### II) Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

- 1. No aplica
- 2. En el rubro de Pensiones y Jubilaciones, representa el importe de los ingresos de la entidad establecidos en el Artículo 6 fracciones I, II, III y IV de la Ley de Pensiones para los trabajadores del Gobierno del Estado por conceptos de aportaciones patronales y cuotas obreras al Fondo de Pensiones; así también en apego a lo establecido en el artículo 7 segundo párrafo de la misma Ley, la Aportación Extraordinaria del Gobierno del Estado para cubrir el déficit del Fondo de Pensiones del mes de diciembre, con la finalidad de dar cumplimientos a las obligaciones



establecidas en la supracitada Ley y otorgar oportunamente las prestaciones a los jubilados, pensionados y pensionistas del Gobierno del Estado.

En el mes de diciembre el monto de los ingresos se integrado de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Aportaciones Extraordinarias	-1.00
18.5% Aportación patronal	38,593,358.56
9% Cuota obrera	18,711,356.22
Aportación patronal Jubilados y Pensionados	8,340,420.62
Cuota obrera Jubilados y Pensionados	700,245.34
Saldo	66,345,379.74

El saldo de estas cuentas del 01 de enero al 31 de diciembre asciende a \$ 1,015,193,828.71 ( Mil quince millones, ciento noventa y tres mil ochocientos veintiocho pesos 71/100 M.N.)

## Otros ingresos y beneficios

En la cuenta de "otros ingresos financieros", se registran los intereses por los créditos hipotecarios y quirografarios, los intereses bancarios, entre otros conceptos, el saldo se integra conforme lo siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Intereses por préstamos hipotecarios	230,330.46
Intereses por préstamos quirografarios	604,751.57
Intereses por reintegro de Fondos de Pensiones	0.00
Intereses bancarios	167,873.13
Saldo	\$1,002,955.16

En la cuenta de "otros ingresos y beneficios varios", representa otros ingresos obtenidos por concepto de arrendamiento de inmuebles y otros ingresos, el saldo se integra conforme lo siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Arrendamiento de bienes inmuebles	\$ 244,630.41
Otros ingresos	2.65
Saldo	\$ 244,633.06

El saldo de las cuentas de "otros ingresos financieros" y "otros ingresos y beneficios varios" del 01 de enero al 31 de diciembre asciende a \$ 15,629,577.92 (Quince millones seiscientos veintinueve mil quinientos setenta y siete pesos 92/100 M.N.)







### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de funcionamiento

 Representa el importe de los gastos efectuados por la entidad, correspondientes al presupuesto complementario autorizado por el Consejo Directivo de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2020, con fundamento en el artículo 8 de la Ley de Pensiones para los trabajadores del Gobierno del Estado.

El saldo del mes de diciembre asciende a \$ 532,857.15 (Quinientos treinta y dos mil ochocientos cincuenta y siete pesos 15/100 M.N.) y acumulados del 1 de enero al 31 de diciembre a \$ 1,050,121.70 (Un millón cincuenta mil ciento veintiún pesos 70/100 M.N.).

## Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

2. Representa el monto pagado por concepto de Pensiones y Jubilaciones, derivados de las prestaciones establecidas en la Ley de Pensiones para los trabajadores del Gobierno del Estado, el saldo del mes de diciembre se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Pensiones	1,139,433.59
Jubilaciones	71,003,125.45
Otras Pensiones y Jubilaciones	5,054,362.75
Total pago de nómina	77,196,921.79

El saldo del 01 de enero al 31 de diciembre asciende a \$ 1,011,028,277.63 (Mil once millones, veintiocho mil doscientos setenta y siete pesos 63/100 M.N.).

## Otros gastos y pérdidas extraordinarias

3. En el mes diciembre, se registraron las depreciaciones de los edificios y de bienes muebles, del periodo de julio a diciembre del ejercicio 2020 por un monto de \$ 757,807.26 (Setecientos cincuenta y siete mil ochocientos siete pesos 26/100 M.N.).

El saldo del mes de diciembre representa el monto pagado por devoluciones del Fondo de Pensiones a trabajadores y jubilados del Gobierno del Estado de Oaxaca y reintegro del descuentos por seguro de vida efectuado a jubilados y pensionados, el monto del mes asciende a \$ 664,757.16 (Seiscientos sesenta y cuatro mil setecientos cincuenta y siete pesos 16/100 M.N.).

El saldo acumulado del 1 de enero al 31 de diciembre asciende a \$ 6,166,890.89 (Seis millones ciento sesenta y seis mil ochocientos noventa pesos 89/100 M.N.)

## III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- 1. No aplica.
- 2. No aplica.



# V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

(Cifr	as en pesos)	eren (17. juli 18. de antien en ditentidaden. Berin (17. juli 18. de antien en ditentidaden.
1.Ingresos Presupuestarios		\$ 0.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	\$ 67,592,967.96
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	\$ 67,592,967.96	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables	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	



#### OFICINA DE PENSIONES DEL ESTADO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1° al 31 de diciembre del 2020 (Cifras en pesos) 1. Total de egresos (presupuestarios) \$0 2. Menos egresos presupuestarios no contables 0 Mobiliario y equipo de administración Mobiliario y equipo educacional y recreativo 0 Equipo instrumental médico y de laboratorio 0 Vehículos y equipo 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 de capital 0 Compra de títulos y valores 0 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos 0 Provisiones para contingencias y otras erogaciones 0 especiales Amortización de la deuda pública 0 Adeudos de Ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) 0 Otros Egresos Presupuestales no contables 10 3. Más Gastos contables no Presupuestales \$ 79,152,343.36 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia \$ 757,807.26 y amortizaciones **Provisiones** 0 Disminución de Inventarios 0

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida

o deterioro u obsolescencia

**Otros Gastos Contables No Presupuestales** 

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)

**Otros Gastos** 

Aumento por insuficiencia de provisiones

email:pensiones@oaxaca.gob.mx

78,394,536.10

0

0

\$ 79,152,343.36

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Posición Financiera de la entidad, y se registran en los libros contables con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas de orden contables está integrado por:

Otras obligaciones \$ 1,706,865,882.31

Muestra el saldo de las cuotas aportadas al fondo de pensiones de los trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca, mismo que se disminuye por las devoluciones efectuadas y por las aplicaciones de las jubilaciones y pensiones autorizadas.

- 1. No aplica
- No aplica
- 3. No aplica

#### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, son primordiales ya que proveen información financiera a los trabajadores, jubilados y pensionados del Gobierno del Estado, a los directivos, a Instituciones y a los ciudadanos que así lo requieran.

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

## 2. Panorama Financiero

La Oficina de Pensiones en el presente ejercicio ha venido operando de conformidad con lo establecido por las Leyes y Normatividad implementadas por el Gobierno del Estado de Oaxaca.

La autorización de recursos a través del Presupuesto de Egresos para el ejercicio Fiscal 2020 y el presupuesto complementario del Fondo de Pensiones; permite que la Oficina de Pensiones desempeñe sus actividades de manera eficiente y eficaz, procurando ofrecer un mejor servicio a la población de trabajadores activos, jubilados, pensionados y pensionistas, mediante el uso de los recursos bajo los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, transparencia, control y rendición de cuentas.



Para el ejercicio fiscal 2020, el Consejo Directivo de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, aprueba un presupuesto complementario de Gastos con cargo al Fondo de Pensiones, por la cantidad de \$ 1,882,336.23 (Un millón ochocientos ochenta y dos mil trescientos treinta y seis pesos 23/100 M.N.), que es el resultado de aplicar el 0.25% establecido en el Artículo 8 de la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca al monto de las aportaciones y cuotas proyectadas para el ejercicio 2020.

Derivado del déficit que presenta el Fondo de Pensiones de los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca, la Secretaría de Finanzas autorizó mediante oficio número SF/SECYT/410/2020 en el Presupuesto de Egresos de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, Aportaciones extraordinarias para el ejercicio 2020 por la cantidad de \$ 249,556,764.00 (Doscientos cuarenta y nueve millones quinientos cincuenta y seis mil setecientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.). Lo anterior para estar en condiciones de otorgar las prestaciones establecidas en la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado; con apego a lo establecido en el artículo 7, segundo párrafo de la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado, la cual refiere que "Si llegare a ocurrir en cualquier tiempo que las aportaciones del Gobierno del Estado de Oaxaca, las cuotas de los trabajadores, jubilados y pensionados, los rendimientos del fondo de pensiones y demás recursos no bastaren para cubrir las pensiones y otras prestaciones previstas en este ordenamiento, el déficit que hubiere, cualquiera que sea su monto, será cubierto por el propio Gobierno del Estado de Oaxaca".

#### 3. Autorización e Historia

La Oficina de Pensiones del Estado es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica y patrimonio propio, fue creada mediante Decreto número 71, de fecha 07 de junio de 1958, publicado en el Suplemento número 23 del Periódico Oficial del Estado de Oaxaca de la misma fecha; reformada el 11 de octubre de 2008 y 27 de febrero de 2010.

Mediante Decreto número 885, la Sexagésima Primera Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, aprobó la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca; misma que fue publicada en el número 4 del Periódico Oficial del Estado de Oaxaca, el 28 de enero del año 2012, abrogando con esta la Ley de Pensiones para los Empleados del Gobierno del Estado de Oaxaca de 1958.

## 4. Organización y Objeto social

### a) Objeto Social

La Oficina de Pensiones tiene como objeto organizar y administrar eficazmente el Fondo de Pensiones a efecto de garantizar el Régimen de Seguridad Social de los trabajadores, jubilados, pensionados y pensionistas del Gobierno del Estado; y demás beneficios que se encuentran establecidos en la Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca y demás normatividad aplicable.

## b) Principal actividad

Las principales actividades que realiza la Oficina son:



- Otorgamiento de pensiones por vejez, inhabilitación, fallecimiento, por muerte del pensionista y por tiempo de servicios, de los trabajadores del Estado de Oaxaca,
- Otorgamiento de préstamos quirografarios,
- Otorgamiento de préstamos hipotecarios,
- Registro y control de las cuotas y aportaciones al Fondo de Pensiones de los trabajadores activos, jubilados, pensionados y pensionistas,
- Organización de eventos sociales. culturales y deportivos,
- Brindar atención médica, odontológica y psicológica a los jubilados pensionados y pensionistas.

## c) Ejercicio fiscal

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2020.

### d) Régimen jurídico

La Oficina de Pensiones del Estado, está regulado por las siguientes disposiciones:

#### Marco Jurídico Federal:

- Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley del Impuesto sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Código Fiscal de la Federación

### Marco Jurídico Estatal

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y su Reglamento.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Oaxaca
- Ley de Pensiones para los Trabajadores del Gobierno del Estado de Oaxaca

## Normatividad Interna

- Reglamento Interno de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca
- Reglamento de Operación de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca
- Manual de organización de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca
- Manual de procedimientos
- Entre otras





# e) Consideraciones fiscales del ente

La Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, tiene las obligaciones de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta sobre sueldos y salarios, honorarios asimilables a salarios y el Impuesto al Valor Agregado por los ingresos obtenidos del arrendamiento de bienes inmuebles.

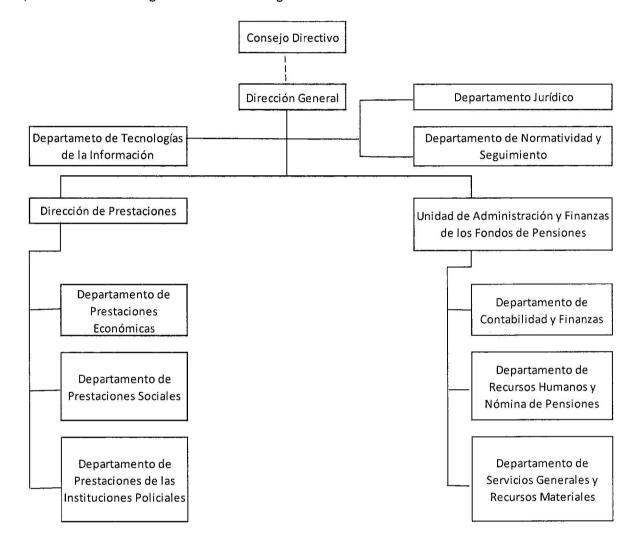






## f) Estructura organizacional básica

La Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, para su buen funcionamiento y llevar a cabo sus operaciones tiene la siguiente estructura organizacional:





# g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario No aplica

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros de la Oficina de Pensiones del Estado de Oaxaca, han sido preparados con las disposiciones de conformidad con la Ley de General de Contabilidad Gubernamental a través de las distintas publicaciones y actualizaciones que ha realizado el CONAC como son las siguientes:

- 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 rubros de ingresos
- Normas y Metodología para la emisión de información financiera para determinar los momentos contables de los ingresos
- Principales reglas de registro y valoración de Patrimonio
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Instructivo de manejo de cuentas
- Modelo de Asientos para el registro contable
- Guías contabilizadoras
- Normas y Metodología para la emisión de la 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

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

c) Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Tienen como objetivo sustentar de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y la presentación de estados financieros; la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Se describe el contenido principal de los Postulados Básicos De Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcione sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

Sustancia Económica



Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

## II. Entes públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

## III. Existencia permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

## IV. Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera debe mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

En el ejercicio 2020, en apego al instructivo de manejo de cuentas, plan de cuentas y el clasificador por objeto del gasto, se revisó y actualizo el catálogo de cuentas que se utilizó para el registro de las operaciones.

## V. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

#### Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

#### VII. Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública.

## VIII. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingresos devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos.



## IX. Valuación

Los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

#### X. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

#### XI. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

## d) Norma supletoria.

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 del Sector Público.
- Las Normas de información financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

#### e) No aplica

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables aplicadas por la Entidad para la formulación de sus estados financieros son las siguientes:

- 1. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- Bienes muebles e inmuebles: Las inversiones en este rubro se registran a su costo de adquisición, a las cuentas específicas del activo. El cálculo de depreciación de bienes muebles se registra de manera semestral y de los bienes inmuebles de manera anual.
- 3. Los egresos se registran en el momento en que se conocen.
- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica





## 8. Reporte Analítico del Activo

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

La información financiera refleja un monto de \$ 3,784,207.65 por concepto de depreciación acumulada de edificios no residenciales y un monto de \$ 2,160,001.34 por concepto de depreciación de bienes muebles y amortización de bienes intangibles, en apego a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y de los Parámetros de Estimación de Vida Útil, ambos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, de acuerdo a lo siguiente:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN 30/06/2020	DEPRECIACIÓN 31/12/2020	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 31/12/2020	% DEP. ANUAL
Dep. acumulada Av. Juárez Maza 100, San Martín Mexicapan	264,667.21	264,667.21	1,676,225.66	5
Dep. acumulada Mitla esquina la Costa, Sn José la Noria	119,780.74	119,780.74	733,561.54	5
Dep. acumulada Amapolas 510, colonia Reforma	89,873.36	89,873.36	562,536.85	5
Dep. acumulada Abasolo 504, Centro	85,401.79	85,401.79	526,822.85	5
Dep. acumulada Circuito Loma Verde, L- 1. Fracc. la Loma	45,195.81	45,195.81	285,060.75	5
Dep. acumulada de edificios no residenciales	604,918.91	604,918.91	3,784,207.65	

CONCEPTO	2020 ENERO A JUNIO	2020 JULIO A DICIEMBRE	ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP.
DEPRECIACION ACUM DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,260.84	2,260.84	112,329.36	10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA			2,725.70	10
DEP EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	134.16	134.16	2,505.09	10
DEPREC ACUM DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	626.40	626.40	79,722.57	20
DEPRECIACION ACUM DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	672.80	672.80	20,982.02	20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE			665,590.00	20
DEP ACUMULADA DE SIST. AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL			21,549.98	10







CONCEPTO	2020 ENERO A JUNIO	2020 JULIO A DICIEMBRE	ACUMULADA AL 31/12/2020	% DEP.
DEP EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	711.19	711.19	4,389.62	10
DEPREC ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS	261.00	261.00	16,903.89	10
DEP EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	161,721.58	146,046.23	1,193,535.29	33.3
DEP. ACUM. DE EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	866.99	866.99	22,416.06	33.3
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO			10,350.00	33.3
AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES	1,308.74	1,308.74	7,001.76	15
TOTAL	168,563.70	152,888.35	2,160,001.34	

# 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

# 10. Reporte de la Recaudación

No aplica

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

No aplica

## 12. Calificaciones Otorgadas

No aplica

## 13. Proceso de Mejora

No aplica

# 14. Información por Segmentos

No aplica

# 15. Eventos posteriores al Cierre

No aplica







#### 16. Partes Relacionadas

No aplica

# 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 correctos y son responsabilidad del emisor".

Director General de la Oficina de Pensiones

C.P. Jesús Parada Parada

PENSIONES DEL ESTADO DE DAXACA

Jefa de la Unidad de Administración y Finanzas de los Fondos de Pensiones

C.P. Mónica Luis Desales