



SEGURIDAD
SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y
PROTECCIÓN CIUDADANA

OAXACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO 2023

Oficialía Mayor/Dirección de Recursos Financieros Nivel 5
Privada de Azucenas 109, Col. Reforma, Centro, Oaxaca. C.P. 68050
direccionrecfin@gmail.com
Tel 502 1704 504 20516



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UR 104 - SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
OFICIALÍA MAYOR
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AGOSTO 2023



ACTIVO CIRCULANTE.

11131	BANCOS MONEDA NACIONAL		22,074,578.17
	CTA. 002610701727459016 NOMINA 2021	4.56	
	CTA. 002610701728028404 AYUDAS 2021	468,816.54	
	BANCOMER CTA.0192966107 SOCORRO DE LEY	636,613.96	
	BANCOMER CTA.01261000197975554 (GTOS OPERACION 2015)	553,825.36	
	BANCOMER CTA.01261000197975880 (SERV PERS 2015)	56,615.17	
	CTA.01261000198414777 FONDO ROTATORIO 2015	125,543.31	
	BANCOMER CTA.012610001034901730 SERVICIOS PERSONALES 2016	23,537.17	
	BANCOMER CTA.012610001034904407 FONDO ROTATORIO 2016	948,946.92	
	BANCOMER CTA.012610001035316861 GASTOS DE OPERACION 2016	1,037,807.66	
	CTA.012610001096901231 - GASTOS DE OPERACIÓN 2017	5,477.57	
	CTA.012610001096903365 - FONDO ROTATORIO 2017	-06,280.54	
	CTA.012610001112326143 - SERVICIOS PERSONALES	48,745.68	
	CTA.012610001125996434 SERV PERSONALES 2019	0.24	
	CTA.012610001142418351 SERVICIOS PERSONALES 2020	0.29	
	CTA.012610001161479410 GASTOS DE OPERACIÓN 2021	3,001.29	
	CTA.012610001161481314 FONDO ROTATORIO 2021	3,509.62	
	CTA.012610001180394231 GASTOS DE OPERACIÓN 2022	2.01	
	CTA.012610001180394107 FONDO ROTATORIO 2022	6,062.13	
	CTA.014190655090408879 NOMINA 2022	1,897,273.61	
	CTA.014190655090408565 AYUDAS 2022	4,260.17	
	CTA.014691655096000447 - NOMINA 2023	12,058,090.78	
	CTA.014691655096001216 - AYUDAS 2023	-97,209.72	
	CTA.014610655097366711 - FASP 2023	17,044.75	
	CTA.072610012107014606 - GASTOS DE OPERACIÓN 2023	2,508,219.09	
	CTA.072610012107014790 - FONDO ROTATORIO 2023	76,689.03	
	CTA.072610012107014884 - FASP 2023	1	

EL SALDO DE BANCOS SE INTEGRA DE EJERCICIOS 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 Y 2020, LOS CUALES SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, SIN EMBARGO EN LOS EJERCICIOS 2015 Y 2016 LA SECRETARÍA DE FINANZAS NO MINISTRÓ LA TOTALIDAD DE LAS CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS TRAMITADAS POR ESTA SECRETARÍA Y DERIVADO DE LAS URGENCIAS EN SERVICIOS Y/O EL SUMINISTRO DE BIENES PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA MISMA, SE REALIZARON PAGOS ANTICIPADOS A PROVEEDORES Y/O BENEFICIARIOS, POR LO QUE ES INDISPENSABLE QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS MINISTRE LOS PAGOS PENDIENTES, CON LA FINALIDAD DE EFECTUAR LAS TRANSACCIONES CORRESPONDIENTES Y A SU VEZ CANCELAR LAS CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, CON RELACIÓN A LOS EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023 CORRESPONDEN A LOS PAGOS A PROVEEDORES, INTERESES BANCARIOS ASÍ COMO DEVOLUCIONES DE SUELDOS ANTE LA SEFIN Y LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN.

11229	OTRAS CUENTAS POR COBRAR.		10,048,341.70
	COMISIONES BANCARIAS 2023	11.6	
	SRIA DE FINANZAS (ANT DE OBRA 2011)	386,345.14	
	COMISIONES BANCARIAS FASP 2012	1,983.19	
	COMISIONES BANCARIAS 2012	12,962.04	
	JOSE LUIS SANCHEZ CHAGOYA	62,168.55	
	SRIA SEG Y PROT CIUD ORG ADMITIVO DESC PREV Y READAP SOCIAL (FEDERACIÓN)	5,499,520.00	
	FONDO REVOLVENTE	85,351.18	

EL SALDO SE COMPONE DE LAS CUENTAS POR COBRAR POR PARTE DE LA SECRETARÍA A LAS DIFERENTES INSTITUCIONES, ASÍ COMO LOS SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN.

11232	DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP.		13,500.00
--------------	--	--	------------------

11239	OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP.		392,745,249.25
--------------	---	--	-----------------------

EL SALDO DE LA CUENTA ESTA INTEGRADA POR LA ASIGNACIÓN DEL FONDO ROTATORIO, PAGOS ANTICIPADOS Y GASTOS A COMPROBAR DE LAS DIFERENTES UNIDADES EJECUTORAS, ASÍ COMO LAS CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS NO HA MINISTRADO CON RELACIÓN A LOS EJERCICIOS 2015 Y 2016 Y OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL DE ESTA SECRETARÍA. LOS EJERCICIOS ANTERIORES SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN.

SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE. 424,881,669.12

ACTIVO NO CIRCULANTE.

12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		10,254,690.04
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		3,739,586.19
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		21,574,144.58
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		15,195,619.88
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		24,219,054.69
12422	APARATOS DEPORTIVOS		498,979.34
12423	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		49,695,937.62
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		145,420.43
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		11,770,678.42
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		369,931.47





GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UR 104 - SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
OFICIALÍA MAYOR
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AGOSTO 2023



12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	267 930,153.53
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1 078,198.30
12443	EQUIPO AEROSPAZIAL	100 683,311.88
12445	EMBARCACIONES	4 527,937.00
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	34 330 437.10
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	149 908,933.60
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	56,270.00
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	7 185 745.20
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2 212 633.41
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	13 340,164.76
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	4 1815,000.14
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	2 698 445.38
12469	OTROS EQUIPOS	92,916,129.65
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	9,498.83
12489	OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	30,000.00
12510	SOFTWARE	11 245,312.05
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	10 160 851.85

LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS REALIZA LAS ALTAS Y BAJAS DE BIENES EN EL SISTEMA INTEGRAL DE FINANZAS PÚBLICAS (SEFIP) 2023 DE ACUERDO A LO SOLICITADO POR LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES DE LA OFICIALÍA MAYOR SIN EMBARGO DE LAS SOLICITUDES REALIZADAS POR MATERIALES EN RELACIÓN A BAJA DE ACTIVOS Y DE ACUERDO A BÚSQUEDAS MINUCIOSAS EN EL SEFIP SE HA VERIFICADO QUE DE ALGUNOS BIENES NO SOLICITARON SU ALTA PERO SI SU BAJA, ADEMÁS DE QUE EN ALGUNOS CASOS LAS ALTAS SE REALIZARON DE MANERA GLOBAL Y CON CARENCIA DE DATOS EN FACTURA, NÚMERO DE INVENTARIO, UNIDAD EJECUTORA, ETC., LO QUE PROVOCA UN APLAZAMIENTO EN LA BUSQUEDA PARA IDENTIFICAR LOS REGISTROS PENDIENTES O ERRÓNEOS ENTRE CUENTAS, POR TANTO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE CONCILIADAS

12631	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	197 949.56
12632	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	467 884.99
12634	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	71 148 872.15
12636	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	12 660.77
12649	DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	42,400.00

EL SALDO DE LAS DEPRECIACIONES SE COMPONE DE LOS REGISTROS SEMESTRALES DE LAS CUENTAS DEBIDAMENTE CONCILIADAS

SUMA DEL ACTIVO NO CIRCULANTE.	1,218,229,076.87
SUMA ACTIVO.	1,643,110,745.99

PASIVO CIRCULANTE.	
21111 REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE CP.	19,397,439.52

EL SALDO DE LA CUENTA REFLEJA LOS PAGOS DE LA REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL QUE LABORA DENTRO DE LA SECRETARÍA

21115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP.	568,658.00
EL SALDO QUE REFLEJA SE INTEGRA DE OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR AL PERSONAL QUE LABORA DENTRO DE LA SECRETARÍA.	

21121 DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.	161,872,706.65
EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A PAGOS PENDIENTES DE REALIZAR A LOS PROVEEDORES, ASI COMO SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN.	

21131 CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CP.	793,052.40
EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN	

21132 CONTRATISTAS POR OBRAS EN BIENES PROPIOS POR PAGAR A CP.	1,757,170.83
EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN.	

21151 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
--	------

21171 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO CP.	35,542,748.67
--	---------------





GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UR 104 - SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA
OFICIALÍA MAYOR
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AGOSTO 2023



EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, Y A IMPUESTOS DE CLC'S ACTUALES SALDOS QUE SE CANCELARAN CUANDO LA SECRETARÍA DE FINANZAS REALICE LOS PAGOS A TERCEROS.

21172 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO. 29,241,130.49

EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, Y A IMPUESTOS DE CLC'S ACTUALES SALDOS QUE SE CANCELARAN CUANDO LA SECRETARÍA DE FINANZAS REALICE LOS PAGOS A TERCEROS.

21179 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP. 87,147,333.99
ANTICIPOS A TERCEROS INSTITUCIONALES 87,147,333.99

EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, ASÍ COMO AL EJERCICIO ACTUAL EN RELACION A CUOTAS SINDICALES, DESCUENTOS JUDICIALES Y PRÉSTAMOS A LOS TRABAJADORES, LOS CUALES SE VAN AMORTIZANDO CUANDO LA SECRETARÍA DE FINANZAS REALICE LOS PAGOS A TERCEROS.

21191 FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP. 4,000,000.00
SEFIN/ FONDO REVOLVENTE

EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A LA ASIGNACIÓN DE FONDO ROTATORIO QUE TIENE ASIGNADO LA SECRETARÍA CON LA FINALIDAD DE CUBRIR LOS GASTOS EMERGENTES DE ACUERDO A LA OPERATIVIDAD DE LA MSIMA, SE REINTEGRARÁ O AMORTIZARÁ AL FINAL DEL EJERCICIO.

21199 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP. 3,213,234.35

EL SALDO DE LA CUENTA CORRESPONDE A EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, ASÍ COMO A CLC'S PENDIENTES DE PAGO A BENEFICIARIOS TANTO DE GASTOS DE OPERACIÓN COMO DE NÓMINA A TRABAJADORES, LOS CUALES SE VAN AMORTIZANDO CON LOS PAGOS REALIZADOS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.

SUMA PASIVOS 371,533,474.90

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIALES

31300 ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO 65,913,820.22

32200 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 63,134,588.77

RESULTADO DEL EJERCICIO 12,195,138

SUMA HACIENDARIA PÚBLICA/PATRIMONIO 1,271,577,271.09

SUMA DEL PASIVO Y LA HACIENDA PÚBLICA. 1,643,110,745.99

ELABORÓ LIC. EDMUNDO SAavedra SALAZAR COORDINADOR DE CONTABILIDAD.	REVISÓ L.C.P. ELOISA GALLARDO AVENDAÑO DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS.	AUTORIZÓ LIC. EDUARDO FERRERO JIMENEZ DE SANDOVAL FRECCSO OFICIAL MAYOR DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA.
---	--	---



**SECRETARÍA DE
 SEGURIDAD Y PROTECCIÓN
 CIUDADANA.**

SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

OAXACA
 2022-2026

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA / OFICIALÍA MAYOR
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 001

MES DE AGOSTO 2023

Notas importantes para tomar en cuenta en la conciliación en los momentos Contables del Comprometido y Devengado, correspondiente al acumulado con corte a agosto de 2023, por un monto de \$ 3,651.34

CASO NÚMERO UNO

Enseguida se mencionan las partidas y se detalla la diferencia, con saldo mayor en presupuesto al realizar la conciliación entre contabilidad. Los compromisos se encontraban en estatus de comprometidos y devengados pero el 31 de agosto fueron cancelados, sin embargo el área de presupuesto de esta Secretaría realizó la descarga de los reportes a las 3:00 pm, motivo por el cual en el reporte que se anexa se refleja dicha diferencia.

PARTIDA	MONTO INICIAL COMPROMISO	COMPROMETIDO		AFECTACIÓN	CLC	COMPROMISO	MES DEL COMPROMISO
		CANCELACIÓN / REDUCCIÓN - AJUSTE					
296 - 259	2,051.34		2,051.34	7388	SIN CLC	453891	AGOSTO
353 - 353	1,600.00		1,600.00	7481	SIN CLC	458165	AGOSTO
375 - 374 VIÁTICOS EN EL PAÍS							
TOTAL	3,651.34		3,651.34				

ELABORÓ

LIC. ERIBERTO SAMPERO SALAZAR
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

L.C. ELOISA GALLARDO AVENDAÑO
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS.



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD Y PROTECCIÓN
CIUDADANA.

SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA

OAXACA
2022-2028