



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca, del periodo de 01 de enero al 30 de Junio del 2025.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 2025 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la 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.

1. 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 formalizado a través de un Decreto de Creación como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 22 de junio 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.

2. Panorama Económico y financiero

Del 1 Enero al 30 de Junio 2025 se aprueba un presupuesto Autorizado por \$6,008,653.24, (Seis millones Ocho mil Seiscientos Cincuenta y tres pesos 24/100 M.N) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática



presentada en el Programa de Operación Anual (POA). Ejercicio 2025. Se somete a consideración de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del estado de Oaxaca. Se detalla la distribución de los techos financieros establecidos por el Fideicomiso de Fomento para el Desarrollo de Oaxaca, en los rubros de Servicios Personales, generales y gastos de Operación.

Mismo que se encuentra distribuido conforme al Clasificador por Objeto de Gasto y la Estructura Programática presentada en el Programa Operativo Anual; cumpliendo con los compromisos contemplados en el plan anual de trabajo, ejerciendo los recursos con eficiencia, eficacia, economía, honradez y transparencia.

3. 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.

c) Ejercicio Fiscal:

ENERO- JUNIO 2025

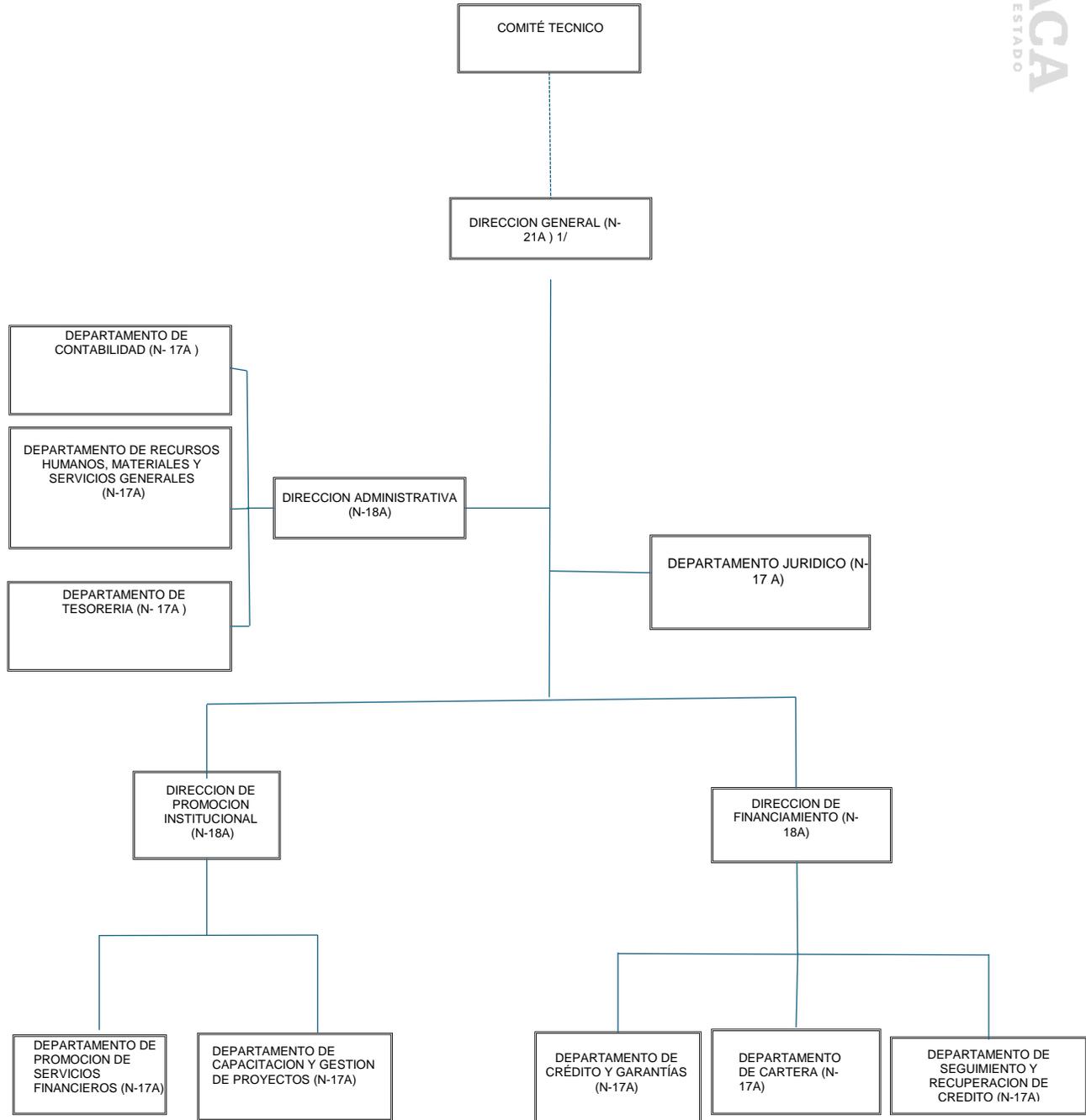
d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

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



f) Estructura organizacional básica:





4. 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 razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo 1 enero al 30 de Junio del 2025, 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.

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.

5. 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 2025, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.
- c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
No se realizó la evaluación de la inversión en acciones ya que no se aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
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 2025, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (cuotas IMSS, RCV e Infonavit)
- 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) 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 2025, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

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

- a) Activos en moneda extranjera:
No se tiene activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera:
No se tienen Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera:
No se tienen posiciones en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio: No hubo ningún tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional:
No hubo ningún equivalente en moneda nacional

7. 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 2025. La entidad realizó el registro correspondiente 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 hubo cambios de porcentajes.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No hubo ningún importe.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No hubo ningún riesgo por tipo de cambio ni de interés de inversiones financieras.
- 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 hubo afectaciones en los activos.

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

No se aplicó desmantelamientos de activos

- 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 hubo inversiones en valores

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No se aplicó patrimonio de organismos descentralizados.

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No hubo participaciones minoritarias.

8. 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 se aplicó este ramo administrativo

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

No se aplicó esta realización



9. 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 se aplicó esta realización de análisis ya que no hubo recaudación
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:
No se aplicó esta realización ya que no hubo recaudación e ingresos.

10. 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 se realizó esta actividad.
- 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 se realizó esta información

11. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

12. 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.

13. Información por Segmentos:

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

14. 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.



15. Partes Relacionadas:

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

16. 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.

c) NOTAS DE DESGLOSE

d)

I) 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 2025, integrado de la siguiente forma:

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2025, el cual asciende a un importe de \$4,213,465.00 (Cuatro millones doscientos trece mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo enero-junio del ejercicio 2025, para dar cumplimiento a las metas y objetivos establecidos en el programa anual de trabajo.

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 del 2025, por la cantidad de \$4,213,465.00 (Cuatro millones doscientos trece mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N), integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$4,213,465.00 (Cuatro millones doscientos trece mil cuatrocientos sesenta y cinco 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 2025.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias.

- b) Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, no refleja movimientos durante el ejercicio.



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS DE BALANCE

1. ACTIVO

1.1 Activo circulante

1.1.1 Efectivo y equivalentes

1.1.1.3 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS

1.1.1.3.1 BANCOS MONEDA NACIONAL

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la entidad y tiene como propósito revelar información relativa a los recursos, derechos y obligaciones, que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones, con relación a su exigibilidad.

1.1.1.3.1 BANCOS MONEDA NACIONAL

El saldo final en bancos al 30 de junio de 2025 es de \$17,741,495.87 (Diecisiete millones setecientos cuarenta y un mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 87/100 M.N.), de acuerdo a lo siguiente:

1.1.1.3.1.002.0002; CTA 012610001238219862 - REMANENTES FIDEAPO

Transferencia de recursos provenientes de la extinción del fondo para el fomento estatal de las actividades productivas de Oaxaca (FIDEAPO) S/CONTRATO DE FIDEICOMISO 80736, con un importe de \$14, 882,210.05 (Catorce millones ochocientos ochenta y dos mil doscientos diez pesos 05/100 M.N.); este saldo corresponde a los registros de intereses ganados del mes de noviembre, diciembre 2024 y enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio 2025.

1.1.1.3.1.007 BANORTE

El saldo final en bancos al 30 de junio de 2025 es de \$2,859,285.82 (Dos millones ochocientos cincuenta y nueve mil doscientos ochenta y cinco pesos 82/100 M.N.), se desglosa de la siguiente manera:

1.1.1.3.1.007.0065-CTA-07264001247145444PROGRAMA DE CREDITOS INCLUYENTES FOMENTANDO EL DESARROLLO DE OAXACA

Del periodo de Enero-Junio del 2025. Tiene un importe de \$1,342,725.38 (Un millón trescientos cuarenta y dos mil setecientos veinticinco pesos 38/100 M.N.). El saldo de esta cuenta está integrado por las recuperaciones de crédito otorgados desde el ejercicio 2024 referente a capital, intereses normales e interese moratorios y registro de intereses ganados y comisiones bancarias generadas en el mes de junio.

1.1.1.3.1.007.0068- CTA. 1297192779SERVICIOS PERSONALES 2025.

Tiene un importe de \$160.44 (Ciento sesenta pesos 44/100 M.N. el saldo de esta cuenta se integra por el deposito en efectivo para el pago del retroactivo de la segunda quincena



de enero de cuota obrera por \$157.58 más \$3.06 de rendimientos generados en el mes de junio.

1.1.1.3.1.007.0069- CTA. 1297192788 GASTOS DE OPERACIÓN 2025

Durante el periodo de Enero- Junio del 2025. Tiene un importe de \$1 (un peso 00/100 M.N.) del cual corresponde por apertura de cuenta.

1.1.1.3.1.007.0070 - CTA. 1316092677 PROGRAMA DE DREDITOS INCLLUYENTES 2025.

Esta cuenta tiene un importe de \$1,516,399.00 (Un millón quinientos dieciséis mil trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.); este saldo corresponde a la aportación del mes de junio para la entrega de créditos a 13 beneficiarios.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1.1.2.3.9 OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP.

El saldo final en derechos a recibir efectivo o equivalente al 01 de enero al 30 de junio de 2025 es de \$106,787.91 (Ciento seis mil setecientos ochenta y siete pesos 91/100 M.N.), misma que se encuentra integrada de la siguiente forma:

N° CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 30/06/2025
1.1.2.3.9.010	PROVISIONES DE TERCEROS	69,484.43
1.1.2.3.9.011	OTROS DEUDORES	37,303.48

PROVISIONES DE TERCEROS

La cuenta de la Provisiones de terceros, representa retenciones realizadas en las tres modalidades de nómina, MMyS, contrato y confianza con un saldo de \$69,484.43 (Sesenta y nueve mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 43/10M.N.), para el entero de impuestos retenidos en el mes y que se enteran en el mes inmediato posterior al cierre de cada mes. Se desglosa de la siguiente manera:

N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO AL 30/06/2025
1.1.2.3.9.010.9061	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	42,236.24
1.1.2.3.9.010.9088	IMSS	8,891.61
1.1.2.3.9.010.9090	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE CONF	300.00
1.1.2.3.9.010.9095	METLIFE MEXICO	1,079.91



1.1.2.3.9.010.9096	SEGURO DE VIDA MMS	1,845.00
1.1.2.3.9.010.9098	IMSS CESANTIA Y VEJEZ	8,837.53
1.1.2.3.9.010.9169	RETARDOS E INASISTENCIAS	6,294.14
TOTAL		\$69,484.43

1.1.2.3.9.010.9061- IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

Este rubro tiene un importe de \$42,236.24 (Cuarenta y dos mil doscientos treinta y seis pesos 24/100 M.N.); Se refleja las retenciones del impuesto sobre sueldos y salarios en el mes de junio el cual se realizará el pago en el mes siguiente.

1.1.2.3.9.010.9088- IMSS

En este rubro tiene un importe de \$8,891.61 (Ocho mil ochocientos noventa uno pesos 61/100 M.N.); este saldo corresponde a la retención del impuesto del mes de junio el cual se realizará el pago en el mes siguiente.

1.1.2.3.9.010.9090- SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE CONF

En este rubro tiene un importe de \$300.00 (trescientos pesos 00/100 M.N.); este saldo corresponde a la retención de mes de junio de la cuenta seguro de vida personal de confianza el cual se realizará el pago en el mes siguiente.

1.1.2.3.9.010.9095 METLIFE MEXICO

Este rubro tiene un importe \$1,079.91 (Mil setenta y nueve pesos 91/100 M.N.); este saldo corresponde a las retenciones del mes de junio de seguro de vida el cual se realizará el pago en el mes siguiente.

1.1.2.3.9.010.9096- SEGURO DE VIDA MMS

Este rubro tiene un importe \$1,845.00 (Mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.); este saldo corresponde a las retenciones del mes de junio de seguro de vida el cual será pagado en el mes de junio.

1.1.2.3.9.010.9098- IMSS CESANTIA Y VEJEZ

Este rubro tiene un importe \$8,837.53 (Ocho mil ochocientos treinta y siete pesos 53/100 M.N.); este saldo corresponde a retenciones del mes de junio de IMSS cesantía y vejez las cuales serán pagados en el mes de junio.

1.1.2.3.9.010.9169- RETARDOS E INASISTENCIAS

Este rubro tiene un importe \$6,294.14 (seis mil doscientos noventa y cuatro pesos 14/100 M.N.); este saldo corresponde los retardos e inasistencias durante el mes de junio el cual se reflejarán en el mes siguiente.





OTROS DEUDORES

Otros Deudores, presenta las provisiones del mes en este periodo el saldo de \$37,303.48 (Treinta y siete mil trescientos tres pesos M.N.), corresponde a la cuenta por liquidar del mes de junio pendiente de ministrar por la Secretaría de Finanzas.

N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO AL 30/06/2025
1.1.2.3.9.011.AOTM	SECRETARÍA DE FINANZAS (PROVISIÓN)	37,303.48
TOTAL		37,303.48

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.3 1.2.4 BIENES MUEBLES

1.4 1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

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 saldo de esta cuenta está integrada por los siguientes bienes muebles

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2025	EJERCICIO FISCAL 2024
Muebles de Oficina y Estantería	18,000	18,000
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	105,000	105,000

Dentro de este rubro de los bienes muebles a cargo del Fideicomiso de Fomento para el Estado de Oaxaca. Se está trabajando y analizando con el área de recursos humanos, materiales y servicios generales de dichos bienes con la finalidad de dar de baja que sean incosteables o inservibles.

1.2.6 DEPRECIACIÓN, DETERIODO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

1.2.6.3 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Dentro de este rubro se realizan los registros contables de las depreciaciones acumuladas de conformidad con lo establecido en las reglas específicas del Registro y valoración del patrimonio NOR-01-04-001 y de los parámetros de vida útil.

N°	N° INVENTRAIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	CUENTA	COG	DESCRIPCIÓN COG	FECHA INICIO DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	MOI	DEPRECIACIÓN SEMESTRE 2, 2024
30975	501723	SILLA- DE VISTA- DE VISITA	1.2.4.1.1	511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	01/01/2018	10	2699.7	121.49
30976	501742	SILLON-EJECUTIVO	1.2.4.1.1	511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	01/01/2018	10	3600	162
30977	501768	CREDENZA-EJECUTIVA	1.2.4.1.1	511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	01/01/2018	10	8637.92	388.71
30978	501812	ESCRITORIO-EJECUTIVO	1.2.4.1.1	511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	01/01/2018	10	24122.68	1085.52
30979	501902	SILLA- DE VISITAS	1.2.4.1.1	511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	01/01/2018	10	2699.7	121.49
30992	1177529	CPU-PORTATIL	1.2.4.1.3	515	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	12/12/2018	3	9050.86	1005.65
30993	1177530	CPU- PORTATIL	1.2.4.1.3	515	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	12/12/2018	3	9050.86	1005.65



2. PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El rubro de Cuentas por pagar a corto plazo durante el periodo Enero- Junio 2025 refleja un saldo final de \$17,912,524.70 (Diecisiete millones novecientos doce mil quinientos veinticuatro pesos 70/100 M.N.); presenta obligaciones presentes, identificadas y cuantificadas en términos monetarios de operaciones realizadas con los proveedores que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el presente ejercicio, 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). Distribuidos de la siguiente manera:

N° CUENTA	DE	CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2025	SALDO AL 30/06/2025
2.1.1.5		TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,550,969.75	16,010,419.73
2.1.1.7		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	141,247.01	119,837.24
2.1.1.9		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,082,971.36	1,782,267.73
		Total	15,817,259.94	17,912,524.70

2.1.1.5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.5.1.001.AQF8 FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA.

Este rubro tiene un saldo final de \$5,954.53 (cinco mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 53/100 M.N.); que corresponde de ejercicios anteriores del cual está en proceso de depuración y cancelación de la cuenta.

2.1.1.5.1.461. AQF8. FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA.

En este rubro tiene un importe de \$15,905,813.20 (Quince millones novecientos cinco mil ochocientos trece pesos 20/100 M.N.); que refleja las transferencias correspondientes de enero-junio que se pagaran en el mes siguiente.

2.1.1.5.1.464. A4S2 GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

En este rubro refleja las transferencias por la aplicación indebida de tipos de cuenta, concepto y claves de leyenda, que afectan las cuentas pasivo, en el periodo Enero-Junio del ejercicio 2025. Tiene un importe de \$32,253.00 (treinta y dos mil doscientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.); que se pagaran en el mes siguiente.





2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.7.1 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

En este rubro refleja un importe de \$80,560.93 (Ochenta mil quinientos sesenta pesos 93/100 M.N.); que corresponde las retenciones en el periodo Enero- Junio del cual se realizará su pago en el mes siguiente.

2.1.1.7.2 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP.

Este rubro tiene un saldo final de \$ 32,982.17 (treinta y dos mil novecientos ochenta y dos pesos 17/100 M.N.); que corresponde a las retenciones durante el periodo Enero- Junio del cual se pagaran en el mes siguiente.

2.1.1.7.2.001 IMSS

2.1.1.7.2.001.0002 CUOTAS AL IMSS

Este rubro tiene un saldo final de \$ 13,340.57 (trece mil trescientos cuarenta pesos 57/100 M.N.); que corresponde a las retenciones durante el periodo Enero- Junio del cual se pagaran en el mes siguiente.

2.1.1.7.2.003 SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMITVO.BASE CONFIANZA.

2.1.1.7.2.003.0003. SEGURO VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE/CONF/CONT

Este rubro tiene un importe de \$300 (trescientos pesos 00/100 M.N.); que corresponden las retenciones generadas en el periodo Enero-Junio, y se reflejará el pago en el mes.

2.1.1.7.2.008 METLIFE MÉXICO

2.1.1.7.2.008.0009 METLIFE MÉXICO

Este rubro tiene un saldo final de \$1,079.91 (Mil setenta y nueve pesos 91/100 M.N.); que refleja las retenciones que se afectaron en el pasivo durante el periodo Enero- Junio de cuál se pagarán en el siguiente mes.

2.1.1.7.2.009 SEGURO DE VIDA MMS

2.1.1.7.2.009.0003 SEGURO DE VIDA MMS

Este rubro tiene un saldo final de \$1,809.50 (Mil ochocientos nueve 50/100 M.N.); que refleja las retenciones que se afectaron en el pasivo durante el periodo Enero- Junio de cuál se pagarán en el siguiente mes.

2.1.1.7.2.011- IMSS CESANTÍA Y VEJEZ

2.1.1.7.2.011.0004- IMSS CESANTÍA Y VEJEZ

Tiene un saldo final de \$16,452.19 (Dieciséis mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 19/100 M.N.); Del cual refleja las retenciones durante el periodo Enero-Junio y que se pagarán en el siguiente mes.

2.1.1.7.9 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP.

2.1.1.7.9.020.0006 RET. INAS.LIC.S/SDO.COB.DEMAS,INCAP.SANC.

Este rubro tiene un importe de \$6,294.14 (seis mil doscientos noventa y cuatro pesos 14/100 M.N.); que refleja las retenciones del Enero-Junio y se pagaran en el siguiente mes correspondiente.



2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
2.1.1.9.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.

2.1.1.9.9.001 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.

Este rubro tiene un saldo final de \$183,807.46 (Ciento ochenta y tres mil ochocientos siete pesos 46/100 M.N.); que corresponde de ejercicios anteriores, por lo cual está en proceso de depuración y cancelación de la cuenta.

2.1.1.9.9.001.0001 CTA. 1094812520 SERVICIOS PERSONALES 2020

Este rubro tiene un saldo final de \$14.75 (catorce pesos 75/100 M.N.); que corresponde de ejercicios anteriores, por lo cual está en proceso de depuración y cancelación de la cuenta.

2.1.1.9.9.001.1197 PRODUCTOS FINANCIEROS CTA.072640012471454441

Este rubro refleja un saldo final de \$4,376.99 (cuatro mil trescientos setenta y seis pesos 99/100 M.N.); que corresponde los registros de los intereses ganados que se han generado durante Enero-Junio.

2.1.1.9.9.001.1997 RENDIMIENTOS BANCARIOS REMANENTES FIDEAPO

Este rubro refleja un saldo final de \$163,788.15 (Ciento sesenta y tres mil setecientos ochenta y ocho pesos 15/100 M.N.); que corresponde los registros de los intereses ganados que se han generado en el mes de junio.

2.1.1.9.9.001.1998- SEFIN

Este rubro tiene un saldo final de \$16.02 (Dieciséis pesos 02/100 M.N.); que corresponde a los registros de pago emitidos en el mes de junio.

2.1.1.9.9.001.1999- RECURSOS HUMANOS

Este rubro tiene un saldo final de \$133.48 (ciento treinta y tres 48/100 M.N.); que refleja movimientos de retroactivos de pago emitidos en el periodo de Enero- Junio, de tal manera se han solventados pagos de meses anteriores.

2.1.1.9.9.001.AQF8- FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA.

Esta cuenta tiene un saldo final de \$15,127.54 (quince mil ciento veintisiete pesos 54/100 M.N.) por lo cual refleja reclasificaciones y pagos que se emitieron por parte del fideicomiso de fomento para el estado de Oaxaca durante el periodo Enero-Junio.

2.1.1.9.9.001.B3RI- SILVIA HERNANDEZ PEREZ

Esta cuenta tiene un saldo de \$89.6 (ochenta y nueve pesos 6/100 M.N.); que corresponde de ejercicios anteriores, por lo cual está en proceso de depuración y cancelación de la cuenta, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros y que la información emanada de la contabilidad muestre razonablemente los saldos.





2.1.1.9.9.002 INVERSIÓN

Este rubro tiene un importe de \$1,598,460.27 (Un millón quinientos noventa y ocho mil cuatrocientos sesenta pesos 27/100 M.N.) que corresponden a los registros de pagos emitidos en el periodo Enero-Junio.

2.1.1.9.9.002.0001- INTERESES NORMALES CREDITOS INCLUYENTES FOMENTANDO EL DESARROLLO.

Este rubro tiene un importe de \$1,504,990.67 (Un millón quinientos cuatro mil novecientos noventa pesos 67/100 M.N.) que corresponden a los registros de pagos emitidos en el periodo Enero-Junio.

2.1.1.9.9.002.0002-INTERESES MORATORIOS CREDITOS INCLUYENTES FOMENTANDO EL DESARROLLO DE OAXACA.

Este rubro tiene un importe de \$75,988.41 (setenta y cinco mil novecientos ochenta y ocho pesos 41/100 M.N.) que corresponde a los registros de pagos emitidos durante el periodo Enero- Junio; para los intereses moratorios.

2.1.1.9.9.002.0003- DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS

Este rubro tiene un importe de \$203.50 (Dos ciento tres pesos 50/100 M.N.); que corresponde de ejercicios anteriores y pagos emitidos durante el mes de marzo, de tal manera se estará haciendo la depuración de y cancelación de la cuenta de acuerdo a la información proporcionada para la depuración.

2.1.1.9.9.002.0004- ACREEDORES DIVERSOS CREDITOS INCLUYENTES

Este rubro tiene un importe de \$17,277.69 (Diecisiete mil doscientos setenta y siete pesos 69/100 M.N.) del cual refleja las reclasificaciones que se realizó en el mes de junio, de tal manera se ha reflejado saldo inicial de ejercicios anteriores que se estarán haciendo las depuraciones y cancelaciones.

3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO.

La hacienda pública/patrimonio durante el periodo Enero-Junio presenta un saldo de \$36,018.57 (treinta y seis mil dieciocho pesos 57/100 M.N.), Se harán la depuración y cancelación de la cuenta con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros y que la información emanada de la contabilidad muestre razonablemente los saldos. Se desglosa de la siguiente manera:

N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2025	SALDO AL 30/06/2025
3.2.1.0	RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DES AHORRO)	-3,890.51	0
3.2.2.0	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,909.08	36,018.57
	TOTAL	36018.57	36,018.57



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio neto final, refleja un saldo del 01 Enero- 30 de Junio del 2025, la cantidad de \$36,018.00 (treinta y seis mil dieciocho pesos 00/100 M.N) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

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 2025	EJERCICIO FISCAL 2024
Efectivos en Bancos – Tesorería	0	0
Efectivos en Bancos – Dependencias	17,741,496	15,604,158
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	17,741,496	15,604,158

En el concepto de transferencias a fideicomisos, mandatos y análogos se están considerando el total de las transferencias realizadas por la secretaria de finanzas así como también las recuperaciones de créditos correspondientes al programa de créditos incluyentes fomentando el desarrollo de Oaxaca.

2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	123,000	123,000
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	123,000	123,000

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,213,465

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

4. Total de Ingresos Contables	
	4,213,465





FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	4,213,465

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.1 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	4,213,465





c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Cuentas de Orden Presupuestario

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	0

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,008,653.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,786,330.41
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,008,653.24
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,213,465
Presupuesto de Egresos Devengado	4,213,465
Presupuesto de Egresos Ejercido	4,213,465
Presupuesto de Egresos Pagado	2,308,768.68



FIFE O

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DR. ARIEL GAMALIEL HÉRNANDEZ DÍAZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA

CP. ALBERTO SANTIAGO MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

FIDEICOMISO DE FOMENTO PARA EL ESTADO DE OAXACA

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO

