



Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

UR: 534 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS
UE: 001 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	172,580.95	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,525,500.87
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,352,919.92	Total de PASIVO CIRCULANTE	1,525,500.87
Total de ACTIVO CIRCULANTE	1,525,500.87	TOTAL PASIVO	1,525,500.87
ACTIVO NO CIRCULANTE		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	1,279,749.18	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,279,749.18	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	62,988.00
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	62,988.00
		HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	0
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	1,216,761.18
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,216,761.18
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	1,279,749.18
		TOTAL HACIENDA	0
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	2,805,250.05
TOTAL DE ACTIVOS	2,805,250.05		

ENCARGADA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.A. MARISELA LOPEZ CASTILLO

JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

L.C. HECTOR LUNA MORALES

Página 1/1



2016-2022

INSTITUTO
OAXAQUEÑO DE
LAS ARTESANIAS

DIRECTORA GENERAL

CL. GABRIELA SOLANO PINO



Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)
UR: 534 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS
UE: 001 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,397,058.70	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,310,064.27
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,397,058.70	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,310,064.27
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,397,058.70	INVERSIÓN PÚBLICA	86,994.43
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	86,994.43
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,397,058.70


ENCARGADA DE RECURSOS FINANCIEROS
L.A. MARISELA LOPEZ CASTILLO


JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
L.C. HECTOR LUNA MORALES

Página 1/1




DIRECTORA GENERAL
C.I. GABRIELA SOLANO PINO



Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

UR: 534 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS
UE: 001 - INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,457,284.63	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,409,004.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,457,284.63	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,409,004.39
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	11,457,284.63	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	104,133.59
		INVERSIÓN PÚBLICA	944,146.65
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	944,146.65
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	11,457,284.63


ENCARGADA DE RECURSOS FINANCIEROS
L.A. MARISELA LOPEZ CASTILLO


JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
L.C. HECTOR LUNA MORALES

Página 1/1




DIRECTORA GENERAL
L.C. GABRIELA SOLANO PINO

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(en miles de pesos)

		Periodo actual	Periodo anterior
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	940	1,267
	Transferencias al Resto del Sector Público	1,397	972
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	4
2112	Proveedores por Pagar a corto Plazo	88	23
2113	Contratistas por Obras en Bienes de dominio Público por Pagar	9	354
2115	Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	95	111
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	240	25
	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.		
	Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.		
2119	Fondos rotatorios por pagar a c.p.	25	-
	Otras cuentas por pagar a c.p.		
32200	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	Otros Ingresos		-
	Aplicación		
	Servicios Personales	767	1,267
	Materiales y Suministros		
	Servicios Generales		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	630	342
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
5211	Asignaciones al Sector Público	1,310	853
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
	Transferencias al Exterior		
5571	Gastos de Ejercicios Anteriores		-
5611	Construcción en Bienes no Capitalizables	87	72
	Aportaciones		
	Convenios		
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	173	-
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-	-
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	173	-

DIRECTORA GENERAL

L.C. GRABRIELA SOLANO PINO

2016-2022

**INSTITUTO
OAXAQUEÑO DE
LAS ARTESANIAS**

ELABORO

L.C.P. LORENA SIRENIA CAMIRO ARANGO

JEFE DEL DEPTO. ADMINISTRATIVO

L.C. HÉCTOR LUNA MORALES



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1) Efectivo y Equivalentes

a) 1112 Fondos Fijos de Caja

No. CTA.	DESCRIPCION	IMPORTE
11112	FONDOS FIJOS DE CAJA	0.00

En el Ejercicio de 2016 no se solicitó Fondo rotatorio

b) 11131 Bancos Moneda Nacional

La cuenta de bancos al cierre del mes de octubre de 2016 tiene un saldo de \$ 0.00

No. CTA.	DESCRIPCION	IMPORTE
11131	BANCOS /DEPENDENCIAS Y OTROS	172,580.95

El saldo de bancos corresponde a las cuotas patronales del sexto bimestre de 2016 de IMSS, RCV e INFONAVIT que serán pagadas en el mes de enero de 2017 cumpliendo en tiempo y forma con la fecha de pago de acuerdo a lo que establece el art. 39 de la ley del seguro social.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2).- Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Se tiene un saldo de **\$ 1,352,919.92** a continuación se relacionan las cuentas que la integran:



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

a) 11239 Provisión de Terceros

La cuenta Provisiones de Terceros tiene un saldo de \$ **519,291.20**, corresponde a las retenciones en nómina a los empleados de este Instituto de cuotas obreras, IMSS, RCV, NFONAVIT e ISR retención de Salarios los cuales serán pagados en el mes de enero de 2017 cumpliendo en tiempo y forma; así como de préstamos con terceros los cuales corresponde su pago directamente a la Secretaría de Finanzas y Secretaría de Administración, que al cierre del mes de diciembre se encuentran pendiente de pago, continuación de relacionan las cuentas que integran el saldo:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
11239.534.001.010.9030	SRIA. DE ADMON. PAQUETE DE MATERIALES	40,625.00
11239.534.001.010.9031	SRIA. DE ADMON. CREDITO DE LINEA BLANCA	38,605.60
11239.534.001.010.9032	SRIA. DE ADMON. PRESTAMOS DIRECTOS	33,000.00
11239.534.001.010.9034	VALE DE DESPENSA SISPEIDCEO	600.00
11239.534.001.010.9061	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	103,680.44
11239.534.001.010.9088	IMSS	9,237.90
11239.534.001.010.9090	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE CONF	389.54
11239.534.001.010.9096	SEGURO DE VIDA MMS	1,839.00
11239.534.001.010.9098	IMSS CESANTIA Y VEJEZ	13,562.07
11239.534.001.010.9106	SEGUROS ARGOS S.A DE C.V.	900.00
11239.534.001.010.9107	NUNEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS	2,331.00
11239.534.001.010.9109	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	1,035.00
11239.534.001.010.9152	CUOTA SINDICAL	17,901.81
11239.534.001.010.9155	CREDITO INFONAVIT	48,477.82
11239.534.001.010.9156	FONACOT	2,121.12
11239.534.001.010.9160	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	13,500.00
11239.534.001.010.9169	RETARDOS E INASISTENCIAS	0.00
11239.534.001.010.9195	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	128,985.00
11239.534.001.010.9199	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V	500.00
11239.534.001.010.9222	SOLIDEZ MONTEALBAN S.C DE A.P DE R.L DE C.V.	4,910.00
11239.534.001.010.9236	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	5,876.40
11239.534.001.010.9238	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	7,128.50
11239.534.001.010.9260	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	44,085.00
		519,291.20



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

b) Otros Deudores

La cuenta Otros Deudores refleja un saldo de \$ **833,628.72** corresponde al adeudo de la Secretaría de Finanzas a este Instituto de Cuentas por Liquidar Certificadas de Servicios Personales, Gastos de Operación y Gastos de Operación de inversión de los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016 a continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta.

FECHA	CLC	NUMERO	IMPORTE	OBSERVACIONES
30-Abr	CLC	111	7,052.80	GASTOS DE OPERACIÓN
31-May	CLC	138	8,675.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-May	CLC	146	34,800.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-May	CLC	150	5,945.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Jun	CLC	166	3,244.74	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Jun	CLC	172	5,235.66	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Jun	CLC	177	22,455.98	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Jun	CLC	180	27,040.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Jun	CLC	182	9,234.18	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Jun	CLC	192	13,230.00	GASTOS DE OPERACIÓN
29-Jul	CLC	215	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Ago	CLC	235	13,156.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Ago	CLC	236	2,820.71	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Ago	CLC	237	31,320.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-Ago	CLC	238	17,400.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-Ago	CLC	239	7,059.76	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	252	9,528.17	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	258	3,793.20	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	259	2,664.47	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	260	3,897.60	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	262	4,145.03	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	263	3,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	264	16,240.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	265	2,577.74	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	266	11,816.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	267	27,703.02	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	268	2,387.28	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	269	3,500.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	275	4,060.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	276	7,856.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	277	2,225.04	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	278	2,797.13	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	279	126,411.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	280	8,197.72	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	281	5,476.36	GASTOS DE OPERACIÓN



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

30-Sep	CLC	282	13,108.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	283	6,728.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	284	15,526.05	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	285	4,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Sep	CLC	286	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	287	3,837.99	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	288	8,000.04	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Sep	CLC	289	1,260.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Oct	CLC	310	13,336.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Oct	CLC	312	4,060.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Oct	CLC	313	2,537.83	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Oct	CLC	314	10,674.32	GASTOS DE OPERACIÓN
31-Oct	CLC	315	3,033.40	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-Oct	CLC	316	1,517.28	GASTOS DE OPERACIÓN
25-Nov	CLC	329	31,451.09	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
25-Nov	CLC	330	1,326.92	GASTOS DE OPERACIÓN
25-Nov	CLC	331	4,060.00	GASTOS DE OPERACIÓN
25-Nov	CLC	334	36,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
25-Nov	CLC	335	9,207.00	GASTOS DE OPERACIÓN
25-Nov	CLC	336	2,515.00	GASTOS DE OPERACIÓN
25-Nov	CLC	337	15,000.01	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
25-Nov	CLC	338	13,156.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	378	2,292.62	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	379	4,060.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	380	400.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	381	600.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	382	2,278.35	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	383	12,816.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	384	33,721.20	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Dic	CLC	385	34,104.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Dic	CLC	386	17,429.23	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Dic	CLC	387	1,740.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-Dic	CLC	369	47,769.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-Dic	CLC	377	12,843.00	GASTOS DE OPERACIÓN
SUMA			833,628.72	



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) (NO APLICA.)

Inversiones Financieras (No Aplica)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

3).- Bienes Muebles,

Se tiene un saldo de \$ 1,216,761.18 se integra como se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 285,206.39
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	193,563.63
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	3,448.28
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	785,550.00
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	6,400.88
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	5,580.00
	SUMA	\$ 1,279,749.18

Corresponde a los bienes muebles propiedad de este instituto adquiridos en ejercicio anteriores

Estimaciones y Deterioros (No Aplica)

Otros Activos (No Aplica)

PASIVO

1) Cuentas Por Pagar A Corto Plazo



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

a) 21115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar Corto Plazo

Se tiene un saldo de \$ 112,830.60 que corresponde a la retención en nómina de los préstamos que la Secretaría de Administración otorga a los empleados de la modalidad de base de este Instituto, pendiente de liquidar por parte de la Secretaría de Finanzas, a continuación se relaciona la integración del saldo de la cuenta:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2.1.1.1.5.009.0011	SRIA DE ADMON.PAQUETE DE MATERIALES	40,625.00
2.1.1.1.5.010.0012	SRIA. DE ADMON.CREDITO LINEA BLANCA	38,605.60
2.1.1.1.5.011.0013	SRIA. DE ADMON.PRESTAMOS DIRECTOS	33,000.00
2.1.1.1.5.013.0018	VALE DE DESPENSA STEPIDCEO	600.00
	SUMAS TOTALES	112,830.60

b) 21131 Contratistas Por Obras en Bienes de Dominio Por Pagar A C.P.

Se tiene un saldo de \$ 324,638.45 el cual corresponde a las obligaciones contraídas por este Instituto, durante el ejercicio 2016 de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas, afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de amortizar debido a que al cierre del mes de diciembre de 2016 la Secretaría de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este Instituto, continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta:

FECHA	NUMERO DE CLC	IMPORTE
31-May	146	34,800.00
30-Jun	180	27,040.00
30-Jun	182	9,234.18
30-Jun	172	5,235.66
31-Ago	237	31,320.00
31-Ago	238	17,400.00
31-Ago	239	7,059.76
30-Sep	260	3,897.60
30-Sep	268	2,387.28
30-Sep	269	3,500.00
30-Sep	275	4,060.00
30-Sep	277	2,225.04
30-Sep	285	4,000.00
31-Oct	315	3,033.40
25-Nov	329	31,451.09
25-Nov	334	36,000.00
25-Nov	337	15,000.01
30-Dic	384	33,721.20
30-Dic	385	34,104.00



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

30-Dic	386	17,429.23
30-Dic	387	1,740.00
SUMA		324,638.45

c) **21151 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**

Se tiene un saldo de \$ **681,571.22** de los cuales \$ 172,580.95 corresponde a las cuotas patronales de IMSS, RCV e INFONAVIT que serán pagadas en el mes de enero de 2017, cumpliendo en tiempo y forma con la fecha de pago, de acuerdo a lo que establece el art. 39 de la ley del seguro social y \$ 508,990.27 corresponden a las obligaciones contraídas por este Instituto, de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas, afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de amortizar, debido a que al cierre del mes de diciembre de 2016 la Secretaría de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este Instituto, a continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta:

FECHA	NUMERO DE CLC	IMPORTE
30-Abr	111	7,052.80
31-May	138	8,675.00
31-May	150	5,945.00
30-Jun	166	3,244.74
30-Jun	177	22,455.98
30-Jun	192	13,230.00
29-Jul	215	3,147.00
31-Ago	235	13,156.00
31-Ago	236	2,820.71
30-Sep	252	9,528.17
30-Sep	258	3,793.20
30-Sep	259	2,664.47
30-Sep	262	4,145.03
30-Sep	263	3,000.00
30-Sep	264	16,240.00
30-Sep	265	2,577.74
30-Sep	266	11,816.00
30-Sep	267	27,703.02
30-Sep	276	7,856.00
30-Sep	278	2,797.13
30-Sep	279	126,411.80
30-Sep	280	8,197.72
30-Sep	281	5,476.36
30-Sep	282	13,108.00
30-Sep	283	6,728.00
30-Sep	284	15,526.05
30-Sep	286	3,147.00



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

30-Sep	287	3,837.99
30-Sep	288	8,000.04
30-Sep	289	1,260.00
31-Oct	310	13,336.00
31-Oct	312	4,060.00
31-Oct	313	2,537.83
31-Oct	314	10,674.32
31-Oct	316	1,517.28
25-Nov	330	1,326.92
25-Nov	331	4,060.00
25-Nov	335	9,207.00
25-Nov	336	2,515.00
25-Nov	338	13,156.00
30-Dic	378	2,292.62
30-Dic	379	4,060.00
30-Dic	380	400.00
30-Dic	381	600.00
30-Dic	382	2,278.35
30-Dic	383	12,816.00
30-Dic	369	47,769.00
30-Dic	377	12,843.00
SUMA		\$ 508,990.27

d) 21171 Retenciones de Impuestos Por Pagar a Corto Plazo

Se tiene un saldo de \$ 103,680.44 el cual corresponde a la Retención del Impuesto de ISR retención de sueldos y salarios del mes del mes de diciembre de 2016 que será pagado en el mes de enero de 2017 de acuerdo a la fecha que establecen los Artículos 96 LISR para el pago de impuesto, cumpliendo en tiempo y forma, a continuación se relacionan los impuestos que integran el saldo de esta cuenta:

e) 21172 Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar.

Se tiene un saldo de \$ 29,294.51 a continuación se desglosan las retenciones que integran el saldo de esta cuenta:

NOMBRE DE CTA.	IMPORTE	DESCRIPCION
IMSS	9,237.90	CUOTAS OBRERAS IMSS DEL MES DE DICIEMBRE SERÁN PAGADAS EN ENERO DE 2017 COMO LO ESTABLECE EL ART. 39 DE LA LEY DEL SEGURO SOCIAL



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMVTO.BASE CONF.	389.54	RETENCION EN NOMINA A TRABAJADORES DE SEGURO DE VIDA PENDIENTE DE PAGO DE SEFIN Y SRIA. ADMINISTRACION A QUIENES CORRESPONDE DICHOS PAGOS
SEGURO DE VIDA MMYS	1,839.00	
IMSS CESANTIA Y VEJEZ	13,562.07	CUOTAS OBRERAS RCV DEL 6° BIMESTRE DE 2016, QUE SERAN PAGADAS EN EL MES DE ENERO DE 2016, CUMPLIENDO EN TIEMPO Y FORMA CON LA FECHA DE PAGO.
SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	900.00	RETENCION EN NOMINA DE SEGURO Y SERVICIOS PENDIENTES DE PAGO DE LA SRIA. DE FINANZAS Y SRIA. DE ADMINISTRACION A QUIENES CORRESPONDE EL PAGO DE SEGUROS.
NUÑEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS EN PREVISION S.C.	2,331.00	
NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	1,035.00	

f) 21179 Otras Retenciones y Contribuciones Por Pagar

Se tiene un saldo de \$ **273,485.65** el cual corresponde a la amortización de créditos INFONAVIT del 6° bimestre de 2016 que será pagado a más tardar el día 17 de enero como lo establece el art. 35 de la Ley de INFONAVIT y de la retención en nómina de créditos de empleados con terceros pendientes de liquidar por la Secretaría de Finanzas y Secretaría de Administración a quienes realizan el pago directamente a las financieras, a continuación se relaciona la integración del saldo de esta cuenta.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2.1.1.7.9.003	CUOTA SINDICAL	17,901.81
2.1.1.7.9.006	CREDITO INFONAVIT	48,477.82
2.1.1.7.9.007	FONACOT	2,121.12
2.1.1.7.9.011	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	13,500.00
2.1.1.7.9.046	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	128,985.00
2.1.1.7.9.050	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V.	500.00
2.1.1.7.9.073	SOLIDEZ DE MONTEALBAN, S.A. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	4,910.00
2.1.1.7.9.087	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	5,876.40
2.1.1.7.9.089	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	7,128.50
2.1.1.7.9.111	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	44,085.00
	SUMAS TOTALES	273,485.65



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1) Participación, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas.

No. CTA.	NOMBRE	IMPORTE
42210	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	11,457,284.63

La cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, corresponde a los recursos calendarizados y transferidos del **Programa Normal Estatal** por la Secretaría de Finanzas al Instituto Oaxaqueño de las Artesanías para su operación de acuerdo al presupuesto para el ejercicio 2016 mismo que fue asignado en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Gastos de Inversión

Gastos y Otras Pérdidas

2).- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

No. CTA.	NOMBRE	IMPORTE
52110	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,409,004.39
55710	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,133.59
56110	CONSTRUCCION DE BIENES NO CAPITALIZABLES	944,146.65
	SUMA	11,457,284.63

La cuenta de Asignaciones al Sector Público, Gastos de Ejercicios Anteriores y Construcción de Bienes no Capitalizables corresponde al registro de los pagos calendarizados por este Instituto para su operación de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2016, de acuerdo a su autorización, en el **Programa Normal Estatal** asignado en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

III)

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,216,761.18
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	1,279,749.18

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes (miles de Pesos)

CTA.	NOMBRE	2016
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-327
11112	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	327
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	0



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

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

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		11,457,284.63
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. ingresos contables	-	11,457,284.63



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS CONCILIACIÓN ENTE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		11,457,284.63
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4. Total de Gastos Contables	-	11,457,284.63



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

1) Cuentas de Orden Contables (No Aplica)

CTA. NUM.	DESCRIPCION	IMPORTE
76300	BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO	444,899.99
76400	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	444,899.99

Corresponde al vehículo marca RAM, modelo 2016, asignada a este Instituto por la Secretaría de Administración mediante contrato de comodato número SA/SA/CC/12866/2016 de fecha 22/11/2016

2) Cuentas De Orden Presupuestarias

CTA. NUM.	DESCRIPCION	IMPORTE
82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8,982,786.97
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	79,952.60
82300	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	2,554,450.26
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	833,628.72
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,623,655.91

Las cuentas de Orden Presupuestales corresponde al presupuesto aprobado, a este Instituto para su operación por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2016, Las Modificaciones al Presupuesto Autorizado solicitadas por este Instituto y autorizadas por la Secretaría de Finanzas y al Presupuesto Pagado correspondiente al **Programa Normal Estatal**.

82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

El saldo de la cuenta de \$ 833,628.72 corresponde al recurso pendiente de depositar de las Cuentas por Liquidar Certificadas de los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016 a este Instituto por parte de la Secretaría de Finanzas.



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

El Instituto Oaxaqueño de las Artesanías impulsa el desarrollo artesanal, por medio de programas de investigación, desarrollo, abasto de materias primas e insumos, capacitación, financiamiento, promoción, comercialización y difusión, que significa un impulso al mejoramiento de las condiciones de vida de las familias de los artesanos.

El IOA, es una institución con más de 33 años de experiencia que busca incentivar de manera continua la labor productiva de las diversas culturas oaxaqueñas, brindando programas y proyectos de investigación, capacitación, financiamiento, comercialización y promoción a la creatividad y talento del sector artesanal, así como la participación de artesanos en concursos y expo ferias estatales, nacionales e internacionales, ya que el trabajo artesanal es un medio para generar y enfatizar la tradición y cultura del estado de Oaxaca, labor que el IOA busca cumplir a través del impulso al sector artesanal oaxaqueño:

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales estuvo operando el Instituto Oaxaqueño de las Artesanías durante el mes de diciembre de 2016, fue en base al Presupuesto de Egresos aprobado y asignado por el Gobierno del Estado, se realizó un análisis sobre el impacto presupuestario considerando las disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestaria

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de Creación e Historia.

El Instituto Oaxaqueño de las Artesanías (IOA). Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio; sectorizado a la Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico, según decreto número 7 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 4 de Diciembre de 2004; donde se abroga la Ley que crea el organismo público descentralizado denominado "Artesanías e Industrias Populares del Estado de Oaxaca" (ARIPO), aprobado por Decreto número 35 de fecha 13 de marzo de 1981 y dispone que los recursos humanos,



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

materiales y financieros a su cargo pasarán a formar parte de "El Instituto ", así como Las disposiciones legales y reglamentarias, los actos e instrumentos, los derechos laborales de sus trabajadores los que se entenderán intocados.

b) Principales Cambios de su estructura No Aplica

4).-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objetivo Social

Impulsar el desarrollo artesanal, por medio de programas de investigación, desarrollo, abasto de materias primas e insumos, capacitación, financiamiento, promoción, comercialización y difusión que signifique un impulso al mejoramiento de las condiciones de vida de las familias de los artesanos.

b) Principal Actividad

Impulsar, capacitar, desarrollar y promover las condiciones de vida de las familias del sector artesanal por medio de programas, proyectos y financiamientos; que induzcan a la creación de organizaciones, producción y técnicas que fomenten la participación de la comunidad artesanal para incentivar la creatividad y calidad que generen promoción, diseño y difusión en la comercialización de sus productos, buscando diferentes canales de comercialización.

c) Ejercicio Fiscal

Los Estados Financieros que se presentan corresponden al mes de diciembre de 2016 los cuales contabilizan los eventos y transacciones económicas de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.

d) Régimen jurídico

El Instituto Oaxaqueño de las Artesanías (IOA). Es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio; sectorizado a la Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico según decreto No. 7 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 4 de Diciembre de 2004;

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El instituto Oaxaqueño de las Artesanías está inscrito como Personal Moral del Régimen General de Ley, sin tipo de Sociedad, obligado al pago de los siguientes impuestos:



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2016

ISR Retención de Sueldos y Salarios

ISR Retención de Asimilados a Salarios

ISR Retenciones a Terceros e

IVA retenciones

f) Estructura Organizacional Básica

El Instituto Oaxaqueño de las Artesanías durante el mes de diciembre de 2016 se integro como se describe a continuación:

1 Dirección General

1 Dirección Área

7 Jefes de Departamento

2 Jefaturas de Oficina

1 Analista

1 Técnico 10

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No Aplica

5.) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

Los Estados Financieros del Instituto Oaxaqueño de las Artesanías, se elaboraron en apego y con fundamento en el Título IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el CONAC.

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;

Se han presentado de acuerdo a las Normas de CONAC, así como los estados financieros y las notas al corresponden al mes de diciembre de 2016, están presentadas en pesos mexicanos.



c) Postulados básicos

Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengó Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.

d) Normatividad supletoria. No Aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la ley de contabilidad. No Aplica

6.) Políticas de Contabilidad Significativas. No aplica

7.) Posición en Moneda Extranjera y Protección. No aplica

8.) Reporte Analítico del Activo. No aplica

9.) Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No aplica

10.) Reporte de la Recaudación. No aplica

11.) Información sobre 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