



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

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 2015 no se solicitó Fondo rotatorio

b) 11131 Bancos Moneda Nacional

La cuenta de bancos al cierre del segundo trimestre de 2016 tiene un saldo de \$ 39,976.30

No. CTA.	DESCRIPCION	IMPORTE
11131	BANCOS /DEPENDENCIAS Y OTROS	39,976.30

El saldo corresponde al saldo de la cuenta Numero 012610001049438803 Fonart Capacitación que corresponde al curso de capacitación que no fue realizado por este instituto y cuyo recurso fue reintegrado en el mes de julio.

Al cierre del mes del segundo trimestre se encuentran aperturadas cuentas bancarias del ejercicio 2015 que no han sido canceladas debido a que al mes de junio la Secretaría de finanzas adeuda a este Instituto CLC'S correspondientes a ese ejercicio.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2).- Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Se tiene un saldo de **\$ 2,271,321.31** a continuación se relacionan las cuentas que la integran:

a) 11239 Provisión de Terceros

La cuenta Provisiones de Terceros tiene un saldo de **\$ 1,116,361.53** que corresponde a las retenciones en nómina a los empleados de este Instituto de préstamos con terceros los cuales



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO
están pendientes de pago por parte de la Secretaria de Finanzas y Secretaria de
Administración de a continuación de relacionan las cuentas que integran el saldo:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.2.3.9.010.0002	CUOTA SINDICAL	19,041.78
1.1.2.3.9.010.0005	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO. BASE CONF	2,731.20
1.1.2.3.9.010.0006	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	124,822.00
1.1.2.3.9.010.0007	SRIA. DE ADMON. PRESTAMOS DIRECTOS	29,562.50
1.1.2.3.9.010.0009	SRIA. DE ADMON.CREDITO LINEA BLANCA	35,006.40
1.1.2.3.9.010.0010	SRIA. DE ADMON. PAQUETE DE MATERIALES	37,625.00
1.1.2.3.9.010.0012	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A	621.00
1.1.2.3.9.010.0013	SOLIDEZ DE MONTEALBAN, S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	71,164.00
1.1.2.3.9.010.0016	SEGURO DE VIDA MMS	7,327.00
1.1.2.3.9.010.0017	SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	2,100.00
1.1.2.3.9.010.0018	VALE DE DESPENSA SISPEIDCEO	1,200.00
1.1.2.3.9.010.0019	NUÑEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS EN PREVISION, S.C.	4,966.00
1.1.2.3.9.010.0021	FINMART S.A. DE C.V. SOFOM ENR	55,295.80
1.1.2.3.9.010.0022	PUBLISEG, SAPI DE C.V., SOFOM E.N.R.	11,752.80
1.1.2.3.9.010.0024	CAJA DE AHORRO SINDICATO, PRESTAMO	13,400.00
1.1.2.3.9.010.0025	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	83,215.00
1.1.2.3.9.010.9030	SRIA. DE ADMON. PAQUETE DE MATERIALES	20,250.00
1.1.2.3.9.010.9031	SRIA. DE ADMON. CREDITO DE LINEA BLANCA	19,577.20
1.1.2.3.9.010.9032	SRIA. DE ADMON. PRESTAMOS DIRECTOS	15,675.00
1.1.2.3.9.010.9034	VALE DE DESPENSA SISPEIDCEO	600.00
1.1.2.3.9.010.9061	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	51,734.92
1.1.2.3.9.010.9088	IMSS	8,840.79
1.1.2.3.9.010.9090	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE CONF	3,021.60
1.1.2.3.9.010.9096	SEGURO DE VIDA MMS	3,678.00
1.1.2.3.9.010.9098	IMSS CESANTIA Y VEJEZ	13,390.89
1.1.2.3.9.010.9106	SEGUROS ARGOS S.A DE C.V.	600.00
1.1.2.3.9.010.9107	NUNEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS	3,820.00
1.1.2.3.9.010.9109	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	828.00
1.1.2.3.9.010.9152	CUOTA SINDICAL	6,491.21
1.1.2.3.9.010.9155	CREDITO INFONAVIT	45,198.56
1.1.2.3.9.010.9156	FONACOT	1,060.56
1.1.2.3.9.010.9160	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	34,500.00
1.1.2.3.9.010.9169	RETARDOS E INASISTENCIAS	70,189.52
1.1.2.3.9.010.9195	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	209,668.00
1.1.2.3.9.010.9199	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V	1,200.00
1.1.2.3.9.010.9222	SOLIDEZ MONTEALBAN S.C DE A.P DE R.L DE C.V.	29,505.00
1.1.2.3.9.010.9236	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	11,752.80
1.1.2.3.9.010.9238	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	14,257.00
1.1.2.3.9.010.9260	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	50,692.00
SUMA		1,116,361.53



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

b) Otros Deudores

La cuenta Otros Deudores refleja un saldo de \$ **1,154,959.78** que corresponde al adeudo de la Secretaría de Finanzas a este Instituto de Cuentas por Liquidar Certificadas de Gastos de Operación y Gastos de Operación de inversión del cual \$ 370,554.77 corresponde al adeudo de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2015 y \$ 784,405.01 del adeudo de los meses de marzo, abril, mayo y junio de 2016 a continuación se en listas las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta.

EJERCICIO 2015

FECHA	CLC	NUMERO	IMPORTE	OBSERVACIONES
30-sep	CLC	265	1,426.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	CLC	273	3,401.12	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-sep	CLC	274	9,892.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-sep	CLC	276	8,140.45	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-sep	CLC	277	4,754.80	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	292	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	310	14,454.01	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	312	1,529.50	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	313	8,597.57	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	314	1,055.60	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	CLC	315	31,320.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-oct	CLC	316	1,911.33	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	334	4,464.69	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	340	11,550.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	341	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	345	6,496.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	346	6,469.67	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	347	3,794.36	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	359	32,480.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	360	18,560.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	364	7,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	366	40,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	367	34,800.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-nov	CLC	368	44,367.75	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	369	8,375.20	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	370	1,085.60	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	373	8,006.06	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	375	3,924.10	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	CLC	377	10,400.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	CLC	399	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	CLC	400	2,154.12	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	CLC	401	2,360.60	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	CLC	402	16,121.68	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	CLC	403	10,162.76	GASTOS DE OPERACIÓN
SUMA			370,554.77	



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

EJERCICIO 2016

FECHA	CLC	NUMERO	IMPORTE	OBSERVACIONES
31-mar	CLC	80	6,245.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-mar	CLC	88	91,869.00	ADEFAS
30-abr	CLC	111	7,052.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-abr	CLC	112	51,203.84	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-may	CLC	127	22,040.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-may	CLC	138	8,675.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	140	40,600.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-may	CLC	141	3,828.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	142	3,222.34	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	143	16,690.32	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	144	33,651.45	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	145	60,111.20	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-may	CLC	146	34,800.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-may	CLC	147	8,120.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	148	5,779.60	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	149	8,008.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	150	5,945.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-may	CLC	151	3,938.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	166	3,244.74	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	172	5,235.66	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	173	12,316.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	174	22,040.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	175	13,156.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	176	27,980.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	177	22,455.98	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	178	32,480.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	179	49,160.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	180	27,040.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	181	34,104.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	182	9,234.18	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	183	32,497.40	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	185	8,400.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	186	9,430.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	187	14,360.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	188	1,061.00	ADEFAS



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

30-jun	CLC	189	3,703.50	ADEFAS
30-jun	CLC	190	25,520.00	GATOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-jun	CLC	191	5,977.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jun	CLC	192	13,230.00	GASTOS DE OPERACIÓN
SUMA			784,405.01	

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 \$ 1,226,761.18 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	130,575.63
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
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10,000.00
	SUMA	\$ 1,226,761.18

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

Se tiene un saldo de \$ 159,496.10 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 Secretaria de Finanzas, de los ejercicios 2015 y 2016 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	57,875.00
2.1.1.1.5.010.0012	SRIA. DE ADMON.CREDITO LINEA BLANCA	54,583.60
2.1.1.1.5.011.0013	SRIA. DE ADMON.PRESTAMOS DIRECTOS	45,237.50
2.1.1.1.5.013.0018	VALE DE DESPENSA STPEIDCEO	1,800.00
	SUMAS TOTALES	159,496.10

b) 21121 DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP

Se tiene un saldo de \$ 96,633.00 del cual corresponde a las obligaciones contraídas por este Instituto, aprobado por la Secretaría de Finanzas afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas de pendientes de amortizar, debido a que al cierre del segundo trimestre del presente año la Secretaria de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este instituto; a continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo:

NUM. CLC	IMPORTE	TOTAL
88	91,869.00	ADEFAS
188	1,061.00	ADEFAS
189	3,703.00	ADEFAS



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

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

Se tiene un saldo de \$ **670,281.21** el cual corresponde a las obligaciones contraídas por este Instituto, durante el ejercicio 2016 acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas, afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas de pendientes de amortizar de las cuales \$ 215,814.93 corresponde al ejercicio 2015 y \$ 454,466.28 al 2106; debido a que al cierre del mes de junio de 2016 la Secretaria 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:

2015

FECHA	NUMERO	IMPORTE
30-sep	273	3,401.12
30-sep	274	9,892.00
30-sep	276	8,140.45
31-oct	315	31,320.00
31-oct	316	1,911.33
30-nov	340	11,550.00
30-nov	345	6,496.00
30-nov	346	6,469.67
30-nov	347	3,794.36
30-nov	359	32,480.00
30-nov	360	18,560.00
30-nov	364	7,000.00
30-nov	366	40,000.00
30-nov	367	34,800.00
SUMA		215,814.93

2016

FECHA	NUMERO	IMPORTE
30-abr	112	51,203.84
31-may	127	22,040.00
31-may	140	40,600.00
31-may	145	60,111.20
31-may	146	34,800.00
30-jun	172	5,235.66
30-jun	174	22,040.00
30-jun	178	32,480.00
30-jun	179	49,160.00



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

30-jun	180	27,040.00
30-jun	181	34,104.00
30-jun	182	9,234.18
30-jun	183	32,497.40
30-jun	185	8,400.00
30-jun	190	25,520.00
SUMA		454,466.28

a) 21151 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Se tiene un saldo de \$ **388,045.07** los cuales 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 junio de 2016 la Secretaría de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este Instituto; el importe de \$ 154,739.84 corresponden al adeudo a proveedores de 2015 y el importe de \$ 233,305.23 corresponden al ejercicio 2016; a continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta por ejercicio.

2015

FECHA	NUMERO	IMPORTE
30-sep	265	1,426.80
30-sep	277	4,754.80
31-oct	292	4,176.00
31-oct	310	14,454.01
31-oct	312	1,529.50
31-oct	313	8,597.57
31-oct	314	1,055.60
30-nov	334	4,464.69
30-nov	341	4,176.00
30-nov	368	44,367.75
30-nov	369	8,375.20
30-nov	370	1,085.60
30-nov	373	8,006.06
30-nov	375	3,924.10
30-nov	377	10,400.00
31-dic	399	3,147.00
31-dic	400	2,154.12
31-dic	401	2,360.60
31-dic	402	16,121.68
31-dic	403	10,162.76
SUMA		154,739.84



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

2016

FECHA	NUMERO	IMPORTE
31-mar	80	6,245.00
30-abr	111	7,052.80
31-may	138	8,675.00
31-may	141	3,828.00
31-may	142	3,222.34
31-may	143	16,690.32
31-may	144	33,651.45
31-may	147	8,120.00
31-may	148	5,779.60
31-may	149	8,008.00
31-may	150	5,945.00
31-may	151	3,938.00
30-jun	166	3,244.74
30-jun	173	12,316.00
30-jun	175	13,156.00
30-jun	176	27,980.00
30-jun	177	22,455.98
30-jun	186	9,430.00
30-jun	187	14,360.00
30-jun	191	5,977.00
30-jun	192	13,230.00
SUMA		233,305.23

b) 21171 Retenciones de Impuestos Por Pagar a Corto Plazo

Se tiene un saldo de \$ **51,734.92** el cual corresponde a la Retención del Impuesto de ISR del mes del mes de junio de 2016 que será pagado en el mes de julio de acuerdo a la fecha que establece el Art. 96 LISR para el pago de impuestos cumpliendo en tiempo y forma, a continuación se relacionan los impuestos que integran el saldo de esta cuenta:

NO. CTA.	NOMBRE	IMPORTE
001	ISR RETENCION POR SERVICIO PROFESIONALES	9,762.00
002	IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	41,972.92
	SUMA	\$ 51,734.92



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

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

Se tiene un saldo de \$ **51,924.48** a continuación se desglosan las retenciones que integran el saldo de esta cuenta:

NOMBRE DE CTA.	IMPORTE	DESCRIPCION
IMSS	8,840.79	CUOTAS OBRERAS IMSS DEL MES DE JUNIO SERÁN PAGADAS EN JULIO DE 2016 COMO LO ESTABLECE EL ART. 39 DE LA LEY DEL SEGURO SOCIAL
SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMVTO.BASE CONF.	5,752.80	RETENCION EN NOMINA A TRABAJADORES DE SEGURO DE VIDA PENDIENTE DE PAGO DE SEFIN Y SRIA. ADMINISTRACION A QUIENES CORRESPONDE DICHO PAGO
SEGURO DE VIDA MMYS	11,005.00	
IMSS CESANTIA Y VEJEZ	13,390.89	CUOTAS OBRERAS RCV DEL 3ER BIMESTRE DE 2016, QUE SERAN PAGADAS EN EL MES DE JULIO DE 2016, CUMPLIENDO EN TIEMPO Y FORMA CON LA FECHA DE PAGO.
SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	2,700.00	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.	8,786.00	
NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	1,449.00	

d) 21179 Otras Retenciones y Contribuciones Por Pagar

Se tiene un saldo de \$ **853,206.03** el cual corresponde a la amortización de créditos INFONAVIT del 3er bimestre de 2016 que será pagado a mas tardar el día 17 de julio como lo establece el art. 35 de la Ley de INFONAVIT y de la retención en nomina de créditos de empleados con terceros pendientes de liquidar por la Secretaría de Finanzas y Secretaria de Administración a quienes corresponde el pago 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	25,532.99
2.1.1.7.9.006	CREDITO INFONAVIT	45,198.56
2.1.1.7.9.007	FONACOT	1,060.56
2.1.1.7.9.011	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	47,900.00
2.1.1.7.9.020	RETARDOS E INASISTENCIAS	70,189.52
2.1.1.7.9.046	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	334,490.00
2.1.1.7.9.050	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V	1,200.00
2.1.1.7.9.073	SOLIDEZ DE MONTEALBAN,S.A. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	100,669.00
2.1.1.7.9.087	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	23,505.60
2.1.1.7.9.089	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	69,552.80
2.1.1.7.9.111	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	133,907.00



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

	SUMAS TOTALES	853,206.03
--	---------------	------------

e) 21191 Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo

En el ejercicio 2015 no se solicito Fondo rotatorio

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	5,679,123.02

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	5,055,195.09
55710	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,133.59
56110	CONSTRUCCION DE BIENES NO CAPITALIZABLES	479,818.04
	SUMA	\$ 5,639,146.72

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 Secretaria de Finanzas para el



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO 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

Al cierre del mes de junio de 2016 se tiene un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 39,976.30 el cual corresponde al recurso Federal ministrado a este Instituto en el mes de junio de 2016 para la realización de cursos de capacitación para artesanos el cual fue cancelado y se reintegro el recurso al FONART en el mes de julio mediante transferencia bancaria.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA IV)

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	39,976.30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,226,761.18
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	1,226,761.18

El importe de \$ 39,976 el cual corresponde al recurso Federal ministrado a este Instituto en el mes de junio de 2016 para la realización de un cursos de capacitación de artesanos el cual fue cancelado y el recurso fue reintegrado al FONART en el mes de julio mediante transferencia bancaria.

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes (miles de Pesos)

CTA.	NOMBRE	2015
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	40
11112	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	40



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS CONCILIACIÓN ENTE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		5,679,123
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	-	5,679,123



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS CONCILIACIÓN ENTE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		5,639,147
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	-	5,639,147



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

1) Cuentas de Orden Contables (No Aplica)

2) Cuentas De Orden Presupuestarias

CTA. NUM.	DESCRIPCION	IMPORTE
82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8,982,786.97
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,074,556.52
82300	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,736,860.40
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	5,944.13
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	784,405.01
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,854,741.71

Las cuentas de Orden Presupuestales corresponde al presupuesto aprobado, a este Instituto para su operación por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2016, a 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**.

82400 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

EL saldo de \$ 5,944.13 de la cuenta de presupuesto comprometido corresponde a comprobante de fueron competidos pendiente de devengar al cierre del segundo trimestre de 2016.

82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

El saldo de la cuenta de \$ 784,405.01 corresponde al recurso pendiente de depositar de las Cuentas por Liquidar Certificadas de los meses de marzo, abril, mayo y junio de 2016 a este Instituto por parte de la Secretaría de Finanzas.



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

El Instituto Oaxaqueño de las Artesanías impulsa del 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 segundo trimestre 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, materiales y financieros a su cargo pasarán a formar parte de “El Instituto”, así como Las



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO
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 segundo trimestre 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



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO

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:

- 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 segundo trimestre 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 segundo trimestre de 2016, están presentadas en pesos mexicanos.

c) Postulados básicos



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 ABRIL – JUNIO
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