



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

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 tercer trimestre de 2016 tiene un saldo de \$ 1,760.10

No. CTA.	DESCRIPCION	IMPORTE
11131	BANCOS /DEPENDENCIAS Y OTROS	1,760.10

El importe de \$ 1,760.00 corresponde al saldo de la cuenta Numero 012610001982489906 fomento artesanal 2015 de la Retención del 4% de IVA de fletes que será pagado en el mes de Octubre de 2016 cumpliendo en tiempo y forma de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado y de la cta. 012610001049438803 Fonart Capacitación que corresponden a los rendimientos bancarios pendientes de reintegrar.

Al cierre del tercer trimestre se encuentran aperturadas cuentas bancarias del ejercicio 2015.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2).- Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Se tiene un saldo de **\$ 2,287,183.67** a continuación se relacionan las cuentas que la integran:

a) 11239 Provisión de Terceros

La cuenta Provisiones de Terceros tiene un saldo de **\$ 1,136,831.99** que corresponde a las retenciones en nómina a los empleados de este Instituto de préstamos con terceros los cuales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE
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
1.1.2.3.9.010.0025	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	30,875.00
1.1.2.3.9.010.9031	SRIA. DE ADMON. CREDITO DE LINEA BLANCA	28,883.20
1.1.2.3.9.010.9032	SRIA. DE ADMON. PRESTAMOS DIRECTOS	23,925.00
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	41,755.32
1.1.2.3.9.010.9088	IMSS	8,814.48
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	5,517.00
1.1.2.3.9.010.9098	IMSS CESANTIA Y VEJEZ	6,821.81
1.1.2.3.9.010.9106	SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	1,500.00
1.1.2.3.9.010.9107	NUNEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS	4,642.00
1.1.2.3.9.010.9109	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	2,070.00
1.1.2.3.9.010.9152	CUOTA SINDICAL	13,164.49
1.1.2.3.9.010.9155	CREDITO INFONAVIT	24,780.56
1.1.2.3.9.010.9156	FONACOT	1,060.56
1.1.2.3.9.010.9160	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	52,500.00
1.1.2.3.9.010.9169	RETARDOS E INASISTENCIAS	86,490.89
1.1.2.3.9.010.9195	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	144,967.00
1.1.2.3.9.010.9199	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V.	1,600.00
1.1.2.3.9.010.9222	SOLIDEZ MONTEALBAN S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	37,680.00
1.1.2.3.9.010.9236	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	16,649.80
1.1.2.3.9.010.9238	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	19,959.80
1.1.2.3.9.010.9260	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	93,123.00
	SUMA	1,136,831.99

b) Otros Deudores

La cuenta Otros Deudores refleja un saldo de \$ **1,150,351.68** del cual \$ 2,120.00 corresponden al adeudo de Isabel Guadalupe Mendoza Aquino del reintegro de la retención del 4% IVA que por error le fue reintegrado y el saldo de \$ 1,148,231.68 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 de los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2016 a continuación se en listas las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta.

FECHA	NUMERO DE CLC	IMPORTE	OBSERVACIONES
31-03-16	88	91,869.00	ADEFAS
30-04-16	111	7,052.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-04-16	112	51,203.84	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-05-16	138	8,675.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-05-16	140	40,600.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-05-16	143	16,690.32	GASTOS DE OPERACIÓN
31-05-16	144	33,651.45	GASTOS DE OPERACIÓN
31-05-16	145	60,111.20	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-05-16	146	34,800.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-05-16	149	8,008.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-05-16	150	5,945.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-05-16	151	3,938.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	166	3,244.74	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	172	5,235.66	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	176	27,980.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	177	22,455.98	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	179	49,160.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	180	27,040.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	181	34,104.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	182	9,234.18	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	183	32,497.40	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-06-16	186	9,430.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	187	14,360.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	191	5,977.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-06-16	192	13,230.00	GASTOS DE OPERACIÓN
29-07-16	215	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
29-07-16	216	9,196.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-08-16	235	13,156.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-08-16	236	2,820.71	GASTOS DE OPERACIÓN
31-08-16	237	31,320.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-08-16	238	17,400.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
31-08-16	239	7,059.76	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	252	9,528.17	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	253	9,735.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	258	3,793.20	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	259	2,664.47	GASTOS DE OPERACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

30-09-16	260	3,897.60	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	261	83,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	262	4,145.03	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	263	3,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	264	16,240.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	265	2,577.74	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	266	11,816.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	267	27,703.02	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	268	2,387.28	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	269	3,500.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	274	50,873.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	275	4,060.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	276	7,856.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	277	2,225.04	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	278	2,797.13	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	279	126,411.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	280	8,197.72	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	281	5,476.36	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	282	13,108.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	283	6,728.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	284	15,526.05	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	285	4,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
30-09-16	286	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	287	3,837.99	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	288	8,000.04	GASTOS DE OPERACIÓN
30-09-16	289	1,260.00	GASTOS DE OPERACIÓN
	SUMA	1,148,231.68	

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

Inversiones Financieras (No Aplica)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

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	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
	SUMA	\$ 1,216,761.18

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 \$ 187,677.10 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	68,500.00
2.1.1.1.5.010.0012	SRIA. DE ADMON.CREDITO LINEA BLANCA	63,889.60
2.1.1.1.5.011.0013	SRIA. DE ADMON.PRESTAMOS DIRECTOS	53,487.50
2.1.1.1.5.013.0018	VALE DE DESPENSA STPEIDCEO	1,800.00
	SUMAS TOTALES	187,677.10

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

Se tiene un saldo de \$ 91,869.00 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 tercer 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

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

Se tiene un saldo de \$ **466,287.06** 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 debido a que al cierre del mes de septiembre 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:

FECHA	NUMERO DE CLC	IMPORTE
30-abr	112	51,203.84
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	179	49,160.00
30-jun	180	27,040.00
30-jun	181	34,104.00
30-jun	182	9,234.18
30-jun	183	32,497.40
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
	S/CLC	46,451.10
	SUMA	466,287.06

a) 21151 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Se tiene un saldo de \$ **636,526.72** los cuales corresponde 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 septiembre 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 por ejercicio.

FECHA	NUMERO DE CLC	IMPORTE
30-abr	111	7,052.80
31-may	138	8,675.00
31-may	143	16,690.32
31-may	144	33,651.45
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	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
29-jul	215	3,147.00
29-jul	216	9,196.00
31-ago	235	13,156.00
31-ago	236	2,820.71
30-sep	252	9,528.17
30-sep	253	9,735.00
30-sep	258	3,793.20
30-sep	259	2,664.47
30-sep	261	83,147.00
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

30-sep	287	3,837.99
30-sep	288	8,000.04
30-sep	289	1,260.00
30-sep	274	50,873.00
	SUMA	636,526.72

b) 21171 Retenciones de Impuestos Por Pagar a Corto Plazo

Se tiene un saldo de \$ **45,635.32** el cual corresponde a la Retención del Impuesto de ISR del mes del mes de septiembre de 2016 que será pagado en el mes de octubre de acuerdo a la fecha que establecen los Artículos 96 LISR y 1° A LIVA para el pago de impuesto, cumpliendo en tiempo y forma, a continuación se relacionan los impuestos que integran el saldo de esta cuenta:

NO. CTA.	NOMBRE	IMPORTE
001	4% RETENCION DE I.V.A. FLETES	3,880.00
002	IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	41,755.32
	SUMA	45,635.32

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

Se tiene un saldo de \$ **50,132.09** a continuación se desglosan las retenciones que integran el saldo de esta cuenta:

NOMBRE DE CTA.	IMPORTE	DESCRIPCION
IMSS	8,814.48	CUOTAS OBRERAS IMSS DEL MES DE SEPTIEMBRE SERÁN PAGADAS EN OCTUBRE 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	12,844.00	
IMSS CESANTIA Y VEJEZ	6,821.81	CUOTAS OBRERAS RCV DEL 5° BIMESTRE DE 2016, QUE SERAN PAGADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2016, CUMPLIENDO EN TIEMPO Y FORMA CON LA FECHA DE PAGO.
SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	3,600.00	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.	9,608.00	
NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	2,691.00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

d) 21179 Otras Retenciones y Contribuciones Por Pagar

Se tiene un saldo de \$ **857,267.48** el cual corresponde a la amortización de créditos INFONAVIT del 5° bimestre de 2016 que será pagado a mas tardar el día 17 de noviembre 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	32,206.27
2.1.1.7.9.006	CREDITO INFONAVIT	24,780.56
2.1.1.7.9.007	FONACOT	1,060.56
2.1.1.7.9.011	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	52,500.00
2.1.1.7.9.020	RETARDOS E INASISTENCIAS	86,490.89
2.1.1.7.9.046	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	269,789.00
2.1.1.7.9.050	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL, S.A. DE C.V	1,600.00
2.1.1.7.9.073	SOLIDEZ DE MONTEALBAN,S.A. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	108,844.00
2.1.1.7.9.087	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	28,402.60
2.1.1.7.9.089	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	75,255.60
2.1.1.7.9.111	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	176,338.00
	SUMAS TOTALES	857,267.48

e) 21199 Otras Cuentas por Pagar a C.P.

Se tiene un saldo de \$ 0.10 el cual corresponde al saldo pendiente de reintegrar de la cuenta bancaria numero 01261000104938803

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	8,445,958.33

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	7,606,157.02
55710	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,133.59
56110	CONSTRUCCION DE BIENES NO CAPITALIZABLES	782,118.82
	SUMA	\$ 8,492,409.43

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 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 Septiembre de 2016 se tiene un Desahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ -46,451.10 el cual corresponde al recurso comprometido pendiente de ejercer

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

III)

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-46,451.10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,216,761.18
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	1,216,761.18

El importe de \$ -46,451.10 el cual corresponde al recurso comprometido pendiente de ejercer al cierre del tercer trimestre de 2016.

IV) 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	-38
11112	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	40
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2

V) 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 SEPTIEMBRE DE 2016		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		8,445,958.33

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	-	8,445,958.33

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS CONCILIACIÓN ENTE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		8,492,409.43
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 publica		
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	-	8,492,409.43



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

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	3,538,196.53
82300	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,054,593.99
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,775.00
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	46,451.10
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,148,231.68
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	7,297,726.65

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**.

82200 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

Se tiene una diferencia de \$ 53,226.10 entre el reporte de Presupuesto de Egresos por Ejercer y la cuenta contable de Presupuestos de Egresos por Ejercer la cual corresponde a los comprobantes que al cierre del tercer trimestre de 2016 se encuentra comprometidos y devengados pendientes de Ejercer.

82400 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

EL saldo de \$ 6,775.00 de la cuenta de presupuesto comprometido corresponde a comprobante de fueron competidos pendiente de devengar al cierre del tercer trimestre de 2016.



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

El saldo de \$ 46,451.10 de la cuenta de Presupuesto de Egresos Devengado corresponde a comprobante Devengados pendientes de Ejercer al cierre del tercer trimestre de 2016.

82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

El saldo de la cuenta de \$ 1,148,231.68 corresponde al recurso pendiente de depositar de las Cuentas por Liquidar Certificadas de los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre 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 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



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales estuvo operando el Instituto Oaxaqueño de las Artesanías durante el tercer 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 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



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE
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 tercer 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

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 tercer trimestre 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



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 JULIO-SEPTIEMBRE

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