



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

**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 tiene un saldo de \$ 327,207.43 la cual se integra por el saldo de la siguiente cuenta:

No. CTA.	DESCRIPCION	IMPORTE	OBSERVACIONES
11131.435.001.002.0024	CTA. 01260001981151099	327,207.43	EL SALDO CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE IMSS, RCV E INFONAVIT DEL 6° BIMESTRE DE 2015 E ISR RETENCION DE SUELDOS Y ASIMILADOS A SALARIOS QUE FUERON PAGADOS EN EL MES DE ENERO DE 2016, (CON FUNDAMENTO EN ART. 96 LISR, ART. 39 LSS Y ART. 35 LINFONAVIT)

Al cierre del mes de diciembre de 2015 se encuentran aperturadas cuentas bancarias del ejercicio 2014 que no han sido canceladas debido a que la Secretaría de finanzas adeuda a este Instituto CLC'S correspondientes a ese año.

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

**2).- Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** Se tiene un saldo de **\$ 2,306,519.36** a continuación se relacionan las cuentas que la integran:

**a) 11239 Provisión de Terceros**

La cuenta Provisiones de Terceros tiene un saldo de **\$ 499,830.50** que corresponde a las retenciones en nómina a los empleados de este Instituto de préstamos con terceros los cuales



## INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANÍAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

están pendientes de pago por parte de la Secretaría de Finanzas y Secretaría de Administración, a continuación se relacionan las cuentas que integran el saldo:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
11239.435.001.010.0002	CUOTA SINDICAL	19,041.78
11239.435.001.010.0005	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO. BASE CONF	2,731.20
11239.435.001.010.0006	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	124,822.00
11239.435.001.010.0007	SRIA. DE ADMÓN. PRÉSTAMOS DIRECTOS	29,562.50
11239.435.001.010.0009	SRIA. DE ADMÓN. CRÉDITO LÍNEA BLANCA	35,006.40
11239.435.001.010.0010	SRIA. DE ADMÓN. PAQUETE DE MATERIALES	37,625.00
11239.435.001.010.0012	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A	621.00
11239.435.001.010.0013	SOLIDEZ DE MONTEALBAN, S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	71,164.00
11239.435.001.010.0014	IMSS CESANTÍA Y VEJEZ	0.02
11239.435.001.010.0016	SEGURO DE VIDA MMS	7,327.00
11239.435.001.010.0017	SEGUROS ARGOS S.A. DE C.V.	2,100.00
11239.435.001.010.0018	VALE DE DESPENSA SISPEIDCEO	1,200.00
11239.435.001.010.0019	NUÑEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS EN PREVISIÓN, S.C.	4,966.00
11239.435.001.010.0021	FINMART S.A. DE C.V. SOFOM.	55,295.80
11239.435.001.010.0022	PUBLISEG, SAPI DE C.V., SOFOM E.N.R.	11,752.80
11239.435.001.010.0024	CAJA DE AHORRO SINDICATO, PRÉSTAMO	13,400.00
11239.435.001.010.0025	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	83,215.00
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 499,830.50</b>

### b) Otros Deudores

La cuenta Otros Deudores refleja un saldo de **\$ 1,806,688.80** 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 del cual \$ 385,861.51 corresponde al adeudo de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2014 y \$ 1,420,827.29 al adeudo de los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015 las cuales se enlistan a continuación:

#### EJERCICIO 2014

FECHA	NUM. CLC	IMPORTE	OBSERVACIONES
08-sep	325	11,785.00	GTOS DE OPERACIÓN
05-nov	474	11,785.00	GTOS DE OPERACIÓN
25-nov	511	65,076.00	GTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
25-nov	512	91,640.00	GTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
27-nov	517	37,835.64	GTOS DE OPERACIÓN
27-nov	519	7,899.10	GTOS DE OPERACIÓN



2010 - 2016

INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

03-dic	528	47,614.52	GOTOS DE OPERACIÓN
05-dic	546	19,180.00	GOTOS DE OPERACIÓN
05-dic	547	24,989.25	GOTOS DE OPERACIÓN DE INVERSION
05-dic	532	11,785.00	GOTOS DE OPERACIÓN
10-dic	551	56,272.00	GOTOS DE OPERACIÓN
<b>TOTAL</b>		<b>385,861.51</b>	

EJERCICIO 2015

FECHA	NUM. CLC	IMPORTE	OBSERVACIONES
29-may	155	25,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
29-may	156	5,797.00	GASTOS DE OPERACIÓN
29-may	167	87,213.44	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
29-may	157	53,224.40	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jun	154	20,855.18	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jun	169	37,950.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jul	180	8,168.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jul	207	13,627.12	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jul	208	6,939.70	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jul	210	34,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jul	211	26,133.64	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jul	212	14,046.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-jul	213	28,726.34	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jul	214	48,267.60	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-jul	215	66,704.69	GASTOS DE OPERACIÓN
31-ago	237	58,578.91	GASTOS DE OPERACIÓN
31-ago	238	25,984.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
31-ago	239	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	253	8,335.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	255	20,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-sep	263	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	264	9,494.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-sep	265	1,426.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	271	17,006.59	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	273	3,401.12	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-sep	274	9,892.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-sep	275	3,418.06	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	276	8,140.45	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-sep	277	4,754.80	GASTOS DE OPERACIÓN
30-sep	278	29,593.02	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	292	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	310	14,454.01	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	312	1,529.50	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	313	8,597.57	GASTOS DE OPERACIÓN



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

2010 - 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

31-oct	314	1,055.60	GASTOS DE OPERACIÓN
31-oct	315	31,320.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
31-oct	316	1,911.33	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	334	4,464.69	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	336	2,451.31	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	340	11,550.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	341	4,176.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	344	2,986.54	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	345	6,496.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	346	6,469.67	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	347	3,794.36	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	359	32,480.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	360	18,560.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	361	103,602.20	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	364	7,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	366	40,000.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	367	34,800.00	GASTOS DE OPERACIÓN INVERSION
30-nov	368	44,367.75	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	369	8,375.20	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	370	1,085.60	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	373	8,006.06	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	374	8,700.00	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	375	3,924.10	GASTOS DE OPERACIÓN
30-nov	377	10,400.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	399	3,147.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	400	2,154.12	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	401	2,360.60	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	402	16,121.68	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	403	10,162.76	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	404	34,551.18	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	405	15,425.68	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	413	126,178.42	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	414	12,695.32	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	415	3,162.18	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	392	31,215.00	SERVICIOS PERSONALES
31-dic	416	1,017.00	GASTOS DE OPERACIÓN
31-dic	418	50,873.00	SERVICIOS PERSONALES
TOTAL		1,420,827.29	

**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 \$ 1,235,088.73 se integra como se detalla a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 285,206.39
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	138,903.18
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
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,235,088.73</b>

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 \$ 103,393.90 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, a continuación se relaciona la integración del saldo de la cuenta:



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

No. CTA.	NOMBRE	IMPORTE
009	SRIA. DE ADMINISTRACION PAQUETE DE MATERIALES	\$ 37,625.00
010	SRIA. DE ADMON. CREDITO DE LINEA BLANCA	35,006.40
011	SRIA. DE ADMON. PRESTAMOS DIRECTOS	29,562.50
013	VALE DE DESPENSA STPEIDCEO	1,200.00
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 103,393.90</b>

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

Se tiene un saldo de **\$ 984,767.34** de los cuales **\$ 891,837.34** corresponde a las obligaciones contraídas por este Instituto, de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2015 afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas de pendientes de amortizar, debido a que al cierre del mes de diciembre de 2015 la Secretaria de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este Instituto, de los cuales \$ 181,705.25 corresponden al adeudo a proveedores de noviembre a diciembre de 2014 y \$ 710,132.09 al adeudo a proveedores de mayo a diciembre de 2015; y la cantidad de **\$ 92,930.00** corresponde a obligaciones contraídas con cargo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2015 que al cierre del mismo quedaron como ADEFAS, continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta por ejercicio.

FECHA	NUM. CLC	IMPORTE	TOTAL
<b>EJERCICIO 2014</b>			<b>\$ 181,705.25</b>
25-nov-14	511	65,076.00	
25-nov-14	512	91,640.00	
05-dic-14	547	24,989.25	
<b>EJERCICIO 2015</b>			<b>710,132.09</b>
29-may	155	25,000.00	
29-may	167	87,213.44	
29-may	157	53,224.40	
30-jun	154	20,855.18	
30-jun	169	37,950.00	
30-jul	210	34,000.00	
30-jul	213	28,726.34	
30-jul	214	48,267.60	
31-ago	238	25,984.00	
30-sep	255	20,000.00	
30-sep	264	9,494.00	
30-sep	273	3,401.12	
30-sep	274	9,892.00	



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

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	361	103,602.20	
30-nov	364	7,000.00	
30-nov	366	40,000.00	
30-nov	367	34,800.00	
<b>ADEFAS</b>			<b>92,930.00</b>
30-nov	S/CLC	1,061.00	
31-dic	S/CLC	6,000.00	
31-dic	S/CLC	85,869.00	

<b>SUMA</b>		<b>\$</b>	<b>984,767.34</b>
-------------	--	-----------	-------------------

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

Se tiene un saldo de **\$ 1,090,180.80** de los cuales **\$ 164,125.75** corresponden al pago de cuotas patronales IMSS, RCV e INFONAVIT del mes de diciembre y 6° bimestre de 2015 que fueron depositadas en el mes de diciembre por la Secretaría de Finanzas a este Instituto y serán pagadas en el mes de enero de 2016 de cumpliendo con la fecha de pago que establece el art. 39 LSS y art.35 LINFONAVIT; **\$ 914,851.46** corresponde a las obligaciones contraídas por este Instituto, de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2015, afectadas en las Cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de amortizar, debido a que al cierre del mes de diciembre de 2015 la Secretaría de Finanzas no depositó el recurso para su pago a este Instituto; el importe de \$ 204,156.26 corresponden al adeudo a proveedores del ejercicio 2014 y \$ 710,695.20 al adeudo a proveedores de 2015; la cantidad de **\$ 11,203.59** corresponde a obligaciones contraídas con cargo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2015 que al cierre del mismo quedaron como ADEFAS, a continuación se enlistan las CLC'S que integran el saldo de esta cuenta por ejercicio.



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

FECHA	NUM. CLC	IMPORTE	OBSERVACIONES
<b>EJERCICIO 2014</b>			<b>\$ 204,156.26</b>
08-sep	325	11,785.00	
05-nov	<b>474</b>	11,785.00	
27-nov	<b>517</b>	37,835.64	
27-nov	<b>519</b>	7,899.10	
03-dic	528	47,614.52	
05-dic	546	19,180.00	
05-dic	532	11,785.00	
10-dic	551	56,272.00	
<b>EJERCICIO 2015</b>			<b>710,695.20</b>
29-may	156	5,797.00	
30-jul	180	8,168.00	
30-jul	207	13,627.12	
30-jul	208	6,939.70	
30-jul	211	26,133.64	
30-jul	212	14,046.00	
30-jul	215	66,704.69	
31-ago	237	58,578.91	
31-ago	239	4,176.00	
30-sep	253	8,335.00	
30-sep	263	4,176.00	
30-sep	265	1,426.80	
30-sep	271	17,006.59	
30-sep	275	3,418.06	
30-sep	277	4,754.80	
30-sep	278	29,593.02	
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	336	2,451.31	
30-nov	341	4,176.00	
30-nov	344	2,986.54	
30-nov	368	44,367.75	
30-nov	369	8,375.20	
30-nov	370	1,085.60	
30-nov	373	8,006.06	





INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

30-nov	374	8,700.00	
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	
31-dic	404	34,551.18	
31-dic	405	15,425.68	
31-dic	413	126,178.42	
31-dic	414	12,695.32	
31-dic	415	3,162.18	
<b>31-dic</b>	<b>392</b>	<b>31,215.00</b>	
<b>31-dic</b>	<b>416</b>	<b>1,017.00</b>	
<b>31-dic</b>	<b>418</b>	<b>50,873.00</b>	
<b>ADEFAS</b>			<b>11,203.59</b>
30-nov	S/CLC	3,703.50	
31-dic	S/CLC	7,500.09	
<b>SUMA</b>		<b>\$</b>	<b>926,055.05</b>

**d) 21171 Retenciones de Impuestos Por Pagar a Corto Plazo**

Se tiene un saldo de **\$ 102,318.62** el cual corresponde a la Retención del Impuesto de ISR del mes de diciembre que será pagado en el mes de enero de 2016, 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
002	IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	100,541.67
003	I.S.R. RETENCIONES POR ASIMILADOS Y SALARIOS	1,776.95
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 102,318.62</b>

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

Se tiene un saldo de **\$ 39,386.41** a continuación se desglosan las retenciones que integran el saldo de esta cuenta:



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

NOMBRE DE CTA.	IMPORTE	DESCRIPCION
IMSS	8,750.96	CUOTAS OBRERAS IMSS DEL MES DE DICIEMBRE SERÁN PAGADAS EN ENERO DE 2016 COMO LO ESTABLECE EL ART. 39 DE LA LEY DEL SEGURO SOCIAL
SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMVTO.BASE CONF.	2,731.20	RETENCION EN NOMINA A TRABAJADORES DE SEGURO DE VIDA PENDIENTE DE PAGO DE SEFIN Y SRIA. ADMINISTRACION A QUIENES CORRESPONDE EL PAGO DE DICHOS SEGUROS.
SEGURO DE VIDA MMYS	7,327.00	
IMSS CESANTIA Y VEJEZ	12,890.25	CUOTAS OBRERAS RCV DEL 6° BIMESTRE DE 2015, 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.	2,100.00	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.	4,966.00	
NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	621.00	

**f) 21179 Otras Retenciones y Contribuciones Por Pagar**

Se tiene un saldo de \$ **417,813.31** el cual corresponde a la amortización de créditos INFONAVIT del 6° bimestre de 2015 que será pagado a mas tardar el día 17 de enero de 2016 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, continuación se relaciona la integración del saldo de esta cuenta.

CTA.	NOMBRE	IMPORTE
003	CUOTA SINDICAL	19,041.78
006	CREDITO INFONAVIT	39,121.93
011	CAJA DE AHORRO SINDICATO (PRESTAMO)	13,400.00
046	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	124,822.00
073	SOLIDEZ DEL MONTEALBAN S.C. DE A.P. DE R.L. DE C.V.	71,164.00
087	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	11,752.80
089	PRESTACIONES FINMART S.A. DE C.V.	55,295.80
111	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	83,215.00
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 417,813.31</b>

**g) 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	12,978,337.81

La cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, corresponde a los recursos calendarizados y transferidos por la Secretaria de Finanzas al Instituto Oaxaqueño de las Artesanías para su operación de los meses de enero a diciembre del presente año de acuerdo al presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2015 del **Programa Normal Estatal**, asignado al presupuesto 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	10,920,723.62
55990	PÉRDIDAS	2,020.52
56110	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	2,159,727.26
	<b>SUMA</b>	<b>\$ 13,080,450.88</b>

La cuenta de Asignaciones al Sector Público y Construcción en 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 2015, de acuerdo a su autorización, correspondiente al **Programa Normal Estatal** asignado al presupuesto en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Gastos de Inversión.

La cuenta 55990 Pérdidas corresponde al reintegro a CONACULTA del remanente derivado del proyecto Foro Nacional de Grandes Maestros y Maestras del arte popular que no fue ejercido.



## INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

Al cierre del ejercicio 2015 se tiene un desahorro neto de \$ 104,133.59 el cual corresponde a obligaciones contraídas con cargo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2015 que fueron comprometidos y devengados pendiente ejercer al cierre del ejercicio, mismo quedaron como ADEFAS.

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

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	IMPORTE
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>-104,133.59</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,235,088.73
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</b>	<b>1,130,955.14</b>

El Resultado del Ejercicio de Desahorro corresponde a las ADEFAS del ejercicio 2015.

El importe de resultado de ejercicios anteriores corresponde a adquisiciones de Bienes Muebles, realizada en los ejercicios anteriores.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes (miles de Pesos)

CTA.	NOMBRE	2015
	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	
		-452
11112	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	779
11131	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	327



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

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

<b>INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS CONCILIACIÓN ENTE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>		
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>12,978,377.81</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. ingresos contables</b>	<b>-</b>	<b>12,978,337.81</b>



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

<b>INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS</b> <b>CONCILIACIÓN ENTE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS</b> <b>CONTABLES</b> <b>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>		
<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>13,080,450.88</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>2,020.52</b>
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	2,20.52	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>-</b>	<b>13,082,471.40</b>

**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	9,671,096.00
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00
82300	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,409,354.88
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	104,133.59
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,420,827.29
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	11,555,490.00

Las cuentas de Orden Presupuestales corresponde al presupuesto aprobado, a este Instituto para su operación por la Secretaría de Finanzas para el ejercicio 2015, 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**.

**82200 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

Se tiene una diferencia de \$ 104,133.59 entre el Presupuesto de Egresos por Ejercer de contabilidad y el rubro de Presupuesto Por Ejercer del reporte de presupuestos en el mes de diciembre el cual corresponde a los comprobantes que se tienen comprometidos y devengados pendientes de ejercer al cierre del mes de diciembre 2015.

**82500 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

El saldo de \$ **104,133.59** de la cuenta contable de Presupuesto Egresos Devengado corresponde a comprobantes devengados pendientes de ejercer debido a que algunos de estos fueron incluidos en las CLC'S número 378, 406 y 407 que canceló o rechazó la Secretaría de



## INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

Finanzas en el mes de diciembre y otros gastos que solo se comprometieron y devengaron sin incluirse en CLC'S los cuales quedaron al cierre del ejercicio como ADEFAS.

#### **82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

El saldo de la cuenta de \$ 1,420,827.29 corresponde al recurso pendiente de depositar de las Cuentas por Liquidar Certificadas de los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre noviembre y diciembre de 2015 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**

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales estuvo operando el Instituto Oaxaqueño de las Artesanías durante el mes de diciembre de 2015, 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 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 2015, 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 mes de diciembre del ejercicio 2015 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 31 de diciembre de 2015, 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**



INSTITUTO OAXAQUEÑO DE LAS ARTESANIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2015

**14.) Información por Segmentos No aplica**

**15.) Eventos Posteriores al Cierre No aplica**

**16.) Partes Relacionadas No aplica**