

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	87,726,672.21	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,738,882,199.18
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,562,344,834.82	Total de PASIVO CIRCULANTE	1,738,882,199.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	156,853,235.37	PASIVO NO CIRCULANTE	
Total de ACTIVO CIRCULANTE	1,806,924,742.40	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	1,471,307.66
ACTIVO NO CIRCULANTE		Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,471,307.66
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	106,226,735.78	TOTAL PASIVO	1,740,353,506.84
BIENES MUEBLES	6,063,400.54	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
ACTIVOS INTANGIBLES	41,400.03	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-3,477,251.40	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	691,188.43
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	108,854,284.95	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	691,188.43
		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	85,318,788.43
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	85,318,788.43
		TOTAL HACIENDA	86,009,976.86
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	89,415,543.65
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,915,779,027.35
TOTAL DE ACTIVOS	1,915,779,027.35		

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

JEFE DE DEPTO. DE CONTABILIDAD

LCP. ALBERTO L. CASTRANA RODRIGUEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de OCTUBRE de 2021

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LCARAZEL ILMARINEZ VASQUEZ

Página 1/1

DIRECTOR GENERAL

LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 30 de septiembre de 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	32,845,692.48	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,296,407.32
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	32,845,692.48	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,296,407.32
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,296,407.32
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	29,549,285.16



Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 19 de OCTUBRE de 2021
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFE DE DEPTO. DE CONTABILIDAD

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DIRECTOR GENERAL

LCP. ALBERTO L. PASTRANA RODRIGUEZ

LC. ARACELI MENDOZA VASQUEZ

LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	123,075,377.53	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	33,659,833.88
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	123,075,377.53	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	33,659,833.88
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	123,075,377.53	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	33,659,833.88
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	89,415,543.65



JEFE DE DEPTO. DE CONTABILIDAD

LCP. ALBERTO L. PASTRANA RODRIGUEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 29 de OCTUBRE de 2021.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. ARACELI MENDEZ VASQUEZ

DIRECTOR GENERAL

LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES



IOCIFED
Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura
Física Educativa

2021, AÑO DEL RECONOCIMIENTO AL PERSONAL DE SALUD, POR LA LUCHA CONTRA EL VIRUS SARS-CoV2, COVID-19".

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**

	MES DE SEPTIEMBRE	MES DE AGOSTO
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30,869,753.48	75,393,029.47
ORIGEN		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
42210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,296,407.32	4,336,833.95
21115 otras prestaciones sociales y economicas por pagar a cp	31,461.10	61,275.64
21171 retenciones de impuesto por pagar a c.p.	93,993.17	562,596.12
21172 retenciones del sistema de seg.social por pagar a c.p.	55,948.51	28,147.70
21179 otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p	219,799.53	74,944.45
21191 fondo rotatorio por pagar a cp		
21199 otras cuentas por pagar corto plazo	27,723,639.93	71,454,423.85
Otros Ingresos		
APLICACIÓN	34,248,854.07	84,849,167.94
11229 otras cuentas por pagar		
11239 otros deudores diversos por cobrar a c.p	30,952,446.75	80,512,333.99
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
52110 Asignacion al sector publico	3,296,407.32	4,336,833.95
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 3,379,100.59	- 9,456,138.47
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	29,982,773.19	23,462,743.52
42210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	29,549,285.16	24,000,459.28
21131 Contrastistas por obras en bienes de dominio publico por pagar		1,125,679.12
21151 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	433,488.03	587,963.36
21194 Cuentas por pagar por prestamos otorgados		
APLICACIÓN	6,799,163.93	1,873,610.15
12352 edificación no habitacional en proceso	2,074,997.64	2,903,340.25
12356 otras construcciones de ing civil u obra pesada en proceso		
12357 instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso		
12510 software		
11342 anticipos a contratistas por obra publica en bienes del dominio	4,724,166.29	4,776,950.40
OTROS		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	23,183,609.26	25,336,353.67
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	19,804,508.67	15,880,215.20
11131 efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	67,906,663.54	52,026,448.34
11131 efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	87,711,172.21	67,906,663.54
11112 fondos fijos de caja		

LCP. ALBERTO U. PASTRANA RODRIGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

INSTITUTO OAXAQUEÑO
CONSTRUCTOR DE
INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA

CC. ARACELI MENDEZ VASQUEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS

A) CONSTITUCIÓN.

El Organismo Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física y Educativa, se crea como un Organismo Descentralizado dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión, mediante decreto número 31 TOMO XC emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 02 de Agosto de 2008.

B) OBJETIVO PRINCIPAL

Ser la única entidad de Gobierno del Estado encargado de organizar, dirigir, coordinar, evaluar y llevar a cabo el Programa Estatal de construcción, reparación, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión, habilitación y equipamiento de inmuebles e instalaciones destinadas al servicio de la educación en general en el Estado de Oaxaca.

C) ADMINISTRACIÓN

La administración del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física y Educativa, contará con; Un Consejo de Administración y un Director General; El consejo de Administración estará integrado por: un Presidente que será el titular del poder ejecutivo del Estado, un Secretario Técnico que será el Director General del IOCIFED y 6 vocales que serán: el Titular de la Secretaría de Obras Públicas, el Titular de la Secretaría de Finanzas, el Titular de la Secretaría de Administración, el Titular del Comité Estatal de Planeación para el Desarrollo de Oaxaca, el Titular Instituto Estatal de Educación Pública del Estado de Oaxaca, el Titular del INIFED y un Comisario que será el Delegado Contralor adscrito a IOCIFED o un representante de la Secretaría de la Contraloría; por cada miembro propietario del consejo existirá un suplente que será designado de conformidad con la Ley de Entidades Paraestatales del Estado excepto del representante del INIFED quien será designado por la autoridad competente.

D) EJERCICIO SOCIAL

El ejercicio social comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. El periodo del cual se emite el presente Estado Financiero comprende del 01 al 30 de septiembre 2021.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

Las políticas y prácticas más importantes seguidas por la entidad son las siguientes:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A) ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se presentan incluyen las fuentes principales de financiamiento con que opera el Organismo Público Descentralizado, el Programa Normal Estatal (Obra Pública), Recursos Federales y Subsidio Estatal, están preparados de acuerdo a la normatividad contable emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Oaxaca, para los Entes de la Administración Pública Estatal, que se apegan hasta el logro obtenido por la Secretaría, en la armonización contable de acuerdo a la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

B) BANCOS MONEDA NACIONAL

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 es por un importe de \$ 87'711,172.21 (Ochenta y siete millones setecientos once mil ciento setenta y dos pesos 21/100 M.N.), se encuentra integrado por 13 cuentas bancarias de Banamex, 19 cuentas bancarias BBVA BANCOMER, 6 cuentas bancarias HSBC, 1 cuenta SCOTIABANK, 30 cuentas bancarias de Banorte.

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
BANAMEX					
1	CTA. 5384503 AMPLIACION A LA OFERTA EDUCATIVA (PAOE)2012	9,380.70	0.00	0.00	9,380.70
2	CTA 753846005 FAM 2014	972,995.26	256.79	0.00	973,252.05
3	CTA. 78298349 RAMO 11 EDUCACION APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES (23MDP2013)	13,544.79	2.55	0.00	13,547.34
4	CTA. 70080633880 EMSION BURSATIL OAXACA 2013	4,570.16	0.00	0.00	4,570.16
5	CTA. 70080854267 FONDO CONCURSABLE 6.6 MDP	6,913.45	0.00	0.00	6,913.45
6	CTA.70082082644 RAMO 11 APOYO FINANCIERO NO REGULARIZABLE (27MDP)2013	12,587.29	2.37	0.00	12,589.66
7	CTA 002610700920599347 FAM 2015	671,145.44	60,387.07	66,900.00	664,632.51
8	CTA.70092505381 PROYECTO INSTITUCIONAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLOGICOS 2014 PIFIT	18,201.49	3.43	0.00	18,204.92
9	CTA.70094810416 FONDO CONCURSABLE DE LA INVER.EN INFRAEST. P/LA EDUCAC. MEDIA SUPERIOR 2015(FCIEMS)	29,827.31	5.62	0.00	29,832.93
10	CTA. 70094986069 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA PARA LA EDUCACION MEDIA	8,353.67	0.00	0.00	8,353.67
11	CTA. 70092060118 FONDEN	111,548.67	29.44	0.00	111,578.11
12	CTA 70092613257 PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN (MONETIZACION)	19,554,673.21	29,266,893.20	25,500,320.68	23,321,245.73
13	CTA. 0106840693 CREDITO PUENTE	1,170.14	0.00	0.00	1,170.14
BBVA BANCOMER, S.A.					
14	CTA. 0150554766 INGRESOS PROPIOS	50,581.98	0.44	0.00	50,582.42
15	CTA. 0187294255 RAMO 33 2011	190,168.20	1.64	0.00	190,169.84
16	CTA. 0198801509 ESCUELA DE EXCELENCIA 2014	21,144.58	0.18	0.00	21,144.76

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
17	CTA. 0199175229 FAFEF 2015	61,151.91	0.53	0.00	61,152.44
18	CTA.0100916943 ESCUELA DIGNA 2015	6,065.84	0.05	0.00	6,065.89
19	CTA.0105189497 REFORMA EDUCATIVA 2015	34,748.64	0.30	0.00	34,748.94
20	CTA.0105766850 FAM 2016	328,748.06	2.83	0.00	328,750.89
21	CTA. 01108580551 FONDEN 2017	65,135.29	0.56	0.00	65,135.85
22	CTA.0111948695 FONREC 1200 MDP	765,964.36	6.60	0.00	765,970.96
23	CTA 0111831976 FONDEN 2018	1,027,070.73	17.69	68,003.31	959,085.11
24	CTA. 0113629821 EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	434,251.57	3.74	0.00	434,255.31
25	CTA.0114087453 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2018	6,907.83	2.92	0.00	6,910.75
26	CTA. 0114216652 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2019	4,339,709.31	74.77	1,409.00	4,338,375.08
27	CTA. 0114744993 FAM RAMO 33 2013	529,353.98	4.56	0.00	529,358.54
28	CTA. 0115334608 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	151,609.39	1.31	0.00	151,610.70
29	CTA.0116552714 FAM IEB CAPITAL 2021	15,934,422.97	8,806,711.08	4,749,855.19	19,991,278.86
30	CTA. 0116877699 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2020	0.00	4,663,863.30	0.00	4,663,863.30
31	CTA. 0117264844 FAM IES REMANENTES POTENCIACION PRODUCTOS FINANCIEROS	1,219,490.59	1.69	0.00	1,219,492.28
32	CTA.0117264917 BEAHA0319 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	2,429,800.54	3.37	0.00	2,429,803.91
HSBC					
33	CTA. 4054874839 RAMO 33 2012	65,681.52	0.00	0.00	65,681.52
34	CTA 4055944771 PROGRAMA PARA LA INFRAESTRUCTURA MEDIA SUPERIOR PIEMS 2011	95,287.40	0.00	0.00	95,287.40
35	CTA. 4056877632 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	24,780.91	1.44	0.00	24,782.35
36	CTA 4056543622 FAM 2013	0.01	0.00	0.00	0.01
37	CTA. 4057298853 ESCUELAS DIGNAS 2014	2,634.98	0.16	0.00	2,635.14
38	CTA. 4057558561 RAMO 11 EDUCACION APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLE 2013	3,127.57	0.00	0.00	3,127.57
SCOTIABANK					
39	CTA.09202850575 EXPANSION DE LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO TUXTEPEC 2015	43,797.61	1.82	0.00	43,799.43
BANORTE					
40	CTA 668196129 INDIRECTOS DE OBRA 2011	632,414.78	147.56	0.00	632,562.34
41	CTA.0644627364 RAMO 33 2010	8,011.98	0.00	0.00	8,011.98
42	CTA 0855993445 GTOS OPERACION 2013	25,891.47	2.80	0.00	25,894.27
43	CTA.0865897382 PRESTACIONES SINDICALES 2013	71,800.05	13.16	0.00	71,813.21
44	CTA.0212154616 SERVICIOS PERSONALES 2014	8,835.91	0.00	0.00	8,835.91
45	CTA 0212154625 GASTOS DE OPERACION 2014	2,606.57	0.00	0.00	2,606.57
46	CTA. 0265737734 SERVICIOS PERSONALES 2015	18,486.07	2.00	0.00	18,488.07
47	CTA. 0265737743 GASTOS DE OPERACION 2015	16,068.85	1.74	0.00	16,070.59
48	CTA. 0282538022 FONDO CONCURSABLE 2014 (21.7 MDP)	3,174.39	0.00	0.00	3,174.39

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
49	CTA. 0282538013 FONDO CONCURSABLE 2014 (2.4 MDP)	6,589.77	0.00	0.00	6,589.77
50	CTA. 4168540224 GASTOS DE OPERACION 2016	86,255.17	15.81	0.00	86,270.98
51	CTA. 4168540318 SERVICIOS PERSONALES 2016	108,955.89	19.98	0.00	108,975.87
52	CTA 07261000474449875-8 FONDO ROTATORIO 2017	35,578.01	3.85	0.00	35,581.86
53	CTA 07261000474449857-0 GASTOS DE OPERACION 2017	17,288.82	1.87	0.00	17,290.69
54	CTA 072610004878938980 - PRESTACIONES SINDICALES 2017	5,673.74	0.00	0.00	5,673.74
55	CTA 072610003663130538 - PRESTACIONES SINDICALES 2018	50,849.10	9.32	0.00	50,858.42
56	CTA 072610003663130350 - GASTOS DE OPERACION 2018	31,388.20	3.40	0.00	31,391.60
57	CTA.1029928160 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2017	815,272.84	240.74	41.76	815,471.82
58	CTA 1043905587 FONDEN ACUERDO SEIX15	10,669.33	1.16	0.00	10,670.49
59	CTA 1043905550 FONDEN ACUERDO SEVIII04	164,307.20	30.12	0.00	164,337.32
60	CTA 1043905541 FONDEN ACUERDOS SEIX34	513.58	0.00	452.40	61.18
61	CTA 1043905569 FONDEN ACUERDO EX12	12,906.90	1.40	0.00	12,908.30
62	CTA.1065198569 FONDEN ACUERDO SE.I.11/2019	265.40	0.00	0.00	265.40
63	CTA.1065198550 FONDEN ACUERDO SE.I.10/2019	344.37	0.00	0.00	344.37
64	CTA 072610011313889752 - FONDO ROTATORIO 2021	82,135.14	43,527.68	109,306.81	16,356.01
65	CTA 072610011328785582 - GASTOS DE OPERACION 2021	253,580.33	27,382.19	237,147.60	43,814.92
66	CTA 072610011328785498 - SERVICIOS PERSONALES 2021	447,410.97	2,286,092.61	2,708,522.38	24,981.20
67	CTA 072610011328785304 - PRESTACIONES SINDICALES 2021	43,337.06	150,523.97	169,162.03	24,699.00
68	CTA. 01149552995 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2020	9,675,290.26	8,063,474.24	2,772,311.78	14,966,452.72
69	CTA. 01151512675 FAM IES CAPITAL 2021	6,024,214.04	8,031,664.30	5,213,499.74	8,842,378.60
TOTAL		67,906,663.54	61,401,441.35	41,596,932.68	87,711,172.21

Todos los movimientos están soportados con sus respectivas conciliaciones bancarias, auxiliares y estados de cuenta emitidos por la institución bancaria, por lo que son congruentes las cifras presentadas en los estados financieros.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

C) DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 206,845.71 (Doscientos seis mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 71/100 m.n.) correspondientes a Anticipos pagados del Ramo 33 a contratista para construcción de escuelas los cuales se encuentran sujetos a Resolución Judicial ante la Unidad Jurídica de la Secretaría de Finanzas.

D) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 1'562,137,989.11 (Un mil quinientos sesenta y dos millones ciento treinta y siete mil novecientos ochenta y nueve pesos 11/100 m.n.) como se muestra a continuación:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos acumulables de años anteriores sin cobertura presupuestal	4,791,414.20
Retención de Impuestos por sueldos y salarios y prestaciones personal de base.	2,842,040.33
Programa Escuelas al Cien	1,535,948,157.41
Retenciones 5 Y 2 al Millar.	1,064,221.03
SEFIN (CLC's pendientes de ejercicios anteriores al 2017).	15,023,507.75
SEFIN (CLC's pendientes de deposito).	2,468,648.39
TOTAL	1,562,137,989.11

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

E) ANTICIPO A CONTRATISTA POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 156'853,235.37 (Ciento cincuenta y seis millones ochocientos cincuenta y tres mil doscientos treinta y cinco pesos 37/100 m.n.) corresponde a Anticipos pagados a contratista para la construcción y reconstrucción de escuelas y a la fecha se encuentran pendientes de amortizar:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
Ramo 33	19,909,238.04
Ramo 11	1,717,765.66
Programa Normal Estatal (PNE)	4,512,461.83
FDN	170,164.81
Escuelas al Cien	128,858,819.74
FONREC	1,684,785.29
TOTAL	156,853,235.37

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

F) EDIFICIOS NO RESIDENCIALES

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 6'715,443.56 (Seis millones setecientos quince mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 56/100 m.n.) se integra por un importe de \$ 5'912,443.56 valor del Edificio Boulevard Eduardo Vasconcelos y por el valor de \$ 802,500.00 del Edificio Fray Toribio Benavente.

G) EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 64'329,416.13 (Sesenta y cuatro millones trescientos veintinueve mil cuatrocientos dieciséis pesos 13/100 m.n.) correspondiente a inversión ejercida por obra; cabe hacer mención que está pendiente de depurar conforme a actas entrega recepción de obras finiquitadas.

H) INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 35'181,876.09 (Treinta y cinco millones ciento ochenta y un mil ochocientos setenta y seis pesos 09/100 m.n.) como se muestra a continuación.

CONCEPTO	IMPORTE
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	23,539,012.23
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	11,642,863.86
Total	35,181,876.09

Los importes anteriores un 80% corresponden a obras en construcción de escuelas que ya están terminadas y entregadas sin embargo las cuentas contables se encuentran en proceso de depuración en base a las actas de entrega recepción que proporciona el área de inversión a contabilidad.

BIENES MUEBLES

I) BIENES MUEBLES

Este rubro refleja un importe al 30 de septiembre 2021 de \$ 6'063,400.54 (Seis millones sesenta y tres mil cuatrocientos pesos 54/100 M.N) el cual corresponde a los bienes muebles propiedad del Organismo Público Descentralizado "Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física y Educativa", como se muestra a continuación:

N/P	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DECREMENTO	SALDO FINAL
1	Muebles de Oficina y Estantería	178,859.04	0.00	0.00	178,859.04
2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de La Información	534,251.75	0.00	0.00	534,251.75
3	Equipos y Aparatos Audiovisuales	42,980.00	0.00	0.00	42,980.00
4	Cámaras Fotográficas y de Video	21,920.00	0.00	0.00	21,920.00
5	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	289,480.09	0.00	0.00	289,480.09
6	Vehículos y Equipo Terrestre	4,622,984.66	320,625.00	0.00	4,943,609.66
7	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial Y Comercial	12,300.00	0.00	0.00	12,300.00
8	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
9	Herramientas Y Máquinas-Herramienta	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
TOTAL		5,742,775.54	320,625.00	0.00	6,063,400.54

ACTIVOS INTANGIBLES

J) SOFTWARE

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 41,400.03 (Cuarenta y un mil cuatrocientos pesos 03/100 M.N.) corresponde a licencias de uso de paquetes y programas de informática que son utilizados en los sistemas administrativos y operativos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

K) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 3'477,251.40 (Tres millones cuatrocientos setenta y siete mil doscientos cincuenta y un pesos 40/100 M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles de la dependencia.

N/P	CONCEPTO	IMPORTE
1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	865,408.13
2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	50,503.00
3	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	2,548,740.27
4	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	12,600.00
TOTAL		3,477,251.40

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

L) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo de \$ 306,892.66 (Trescientos seis mil ochocientos noventa y dos pesos 66/100 M.N.); corresponde a préstamos otorgados al personal sindicalizado por concepto de paquete de materiales, Línea directa y préstamos directos.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

M) DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 29,068.04 (Veintinueve mil sesenta y ocho pesos 04/00 M.N.) corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por concepto de servicios otorgados a la dependencia.

CONTRATISTA POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A C.P.

N) CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 26'169,620.34 (Veintiséis millones ciento sesenta y nueve mil seiscientos veinte pesos 34/100 M.N.) corresponden a conceptos de pagos pendientes a que tiene el Organismo por construcción de obras en diferentes puntos del Estado.

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

O) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 9'161,740.25 (Nueve millones ciento sesenta y un mil setecientos cuarenta pesos 25/100 M.N.) corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por diversos gastos de operación; remuneraciones y prestaciones de servicios personales.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

P) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 7'609,117.04 (Siete millones seiscientos nueve mil ciento diecisiete pesos 04/100 M.N.) corresponde a retenciones de ISR de Honorarios Asimilables al Salario, 5 al millar, 2 al millar y 1.5% de supervisión pendientes de amortizar y pagar.

Q) RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 293,422.23 (Doscientos noventa y tres mil cuatrocientos veintidós pesos 23/100 M.N.) corresponde a retenciones de seguridad social pendientes de pago.

R) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 4'454,621.65 (Cuatro millones cuatrocientos cincuenta y cuatro mil seiscientos veintiún pesos 65/100 M.N.) corresponde a retenciones pendientes de pago y de amortizar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR A CORTO PLAZO

S) FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 150,000.00 (Ciento cincuenta mil pesos 00/100 M.N.), corresponde al Fondo solicitado a la Secretaria de Finanzas para cubrir los gastos emergentes para la operatividad del Instituto.

T) MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 500,000.00 (Quinientos mil pesos 00/100 M.N.), corresponde al Crédito puente solicitado para el inicio de operaciones del programa ESCUELAS AL CIEEN pendiente de amortizar.

U) CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 1'756,133.32 (Un millón setecientos cincuenta y seis mil ciento treinta y tres pesos 32/100 M.N.), el cual corresponde prestamos de la SEFIN para cubrir anticipos de obra pendientes de amortizar.

V) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$1,688'451,583.65 (Un mil seiscientos ochenta y ocho millones cuatrocientos cincuenta y un mil quinientos ochenta y tres pesos 65/100 M.N.), se integra por conceptos de rendimientos bancarios pendientes de reintegrar a la SEFIN; saldos a favor de comprobación de comisiones que presentan los trabajadores que se encargan de supervisar las obras en diferentes puntos del Estado y por un importe de \$1,686'623,783.26 que corresponde al programa **ESCUELAS**

AL CIEN MONETIZACION pendientes de regularizar presupuestalmente por la asignación de fuente de financiamiento

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

W) OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$1'471,307.66 (Un millón cuatrocientos setenta y un mil trescientos siete pesos 66/100 M.N.), corresponde a conceptos pendientes de pago y en proceso de depuración.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

X) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física y Educativa al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 86'009,976.86 (Ochenta y seis millones nueve mil novecientos setenta y seis pesos 86/100 M.N) corresponde al patrimonio de la dependencia y a la inversión ejercida pendiente de finiquitar.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

NO APLICA

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES.

A) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

El Organismo recibió al 30 de septiembre 2021 refleja la cantidad de \$ 123'075,377.53 (Ciento veintitrés millones setenta y cinco mil trescientos setenta y siete pesos 53/100 M.N.) por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

B) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos y otras pérdidas del periodo al 30 de septiembre 2021 refleja un importe de \$ 33'659,833.88 (Treinta y tres millones seiscientos cincuenta y nueve mil ochocientos treinta y tres pesos 88/100 M.N.) por conceptos de asignaciones al Sector Público.

C) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado 30 de septiembre 2021 refleja un ahorro por un importe de \$ 89'415,543.65 (Ochenta y nueve millones cuatrocientos quince mil quinientos cuarenta y tres pesos 65/100 M.N.) dicho importe corresponde a las transferencias de recursos federales.

III) NOTAS DE MEMORIA

A) CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Dentro del periodo este Instituto no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de Orden Contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

B) PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 30'165,077.70 (Treinta millones ciento sesenta y cinco mil setenta y siete pesos 70/100 M.N.) corresponde al monto asignado al inicio del ejercicio para la operatividad del Instituto según lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado y sus anexos.

C) PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 59'743,049.63 (Cincuenta y nueve millones setecientos cuarenta y tres mil cuarenta y nueve pesos 63/100 M.N.) importe presupuestal pendiente de ejercer.

D) PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 143'381,220.78 (Ciento cuarenta y tres millones trescientos ochenta y un mil doscientos veinte pesos 78/100 M.N.) correspondiente a solicitud de ampliación al presupuesto para estar en condiciones de cumplir las metas para este ejercicio.

E) PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 62'708,261.62 (Sesenta y dos millones setecientos ocho mil doscientos sesenta y un pesos 62/100 M.N.) Corresponde al momento del acto administrativo que aprueba la relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

F) PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 62'696,089.62 (Sesenta y dos millones seiscientos noventa y seis mil ochenta y nueve pesos 62/100 M.N.) corresponde al momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

G) PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

Esta cuenta 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por \$ 58'817,295.27 (Cincuenta y ocho millones ochocientos diecisiete mil doscientos noventa y cinco pesos 27/100 M.N.) correspondiente al total de las cuentas por liquidar certificadas autorizadas por la Dirección del Instituto las cuales ingresaron a la Secretaría de Finanzas para su ministración de recursos.

H) PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2021 refleja un saldo por 58'817,295.27 (Cincuenta y ocho millones ochocientos diecisiete mil doscientos noventa y cinco pesos 27/100 M.N.) corresponde a la cancelación o parcial de las obligaciones de pago de las cuentas por liquidar certificadas tramitadas ante la Secretaría de Finanzas que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

IV) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Los Estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y ciudadanos.

El objeto del presente documento es la relevación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones de periodos posteriores.

PANORAMA ECONOMICO-FINANCIERO

La situación financiera del IOCIFED, respecto a los Gastos de Operación, durante el periodo ha sido complicada en el sentido que el presupuesto de egresos es insuficiente, lo que se refleja en la escases de algunos materiales y servicios que obviamente se requieren para la ejecución de los procesos internos del Instituto y que en ocasiones han originado que se frenen o suspendan actividades primordiales como la supervisión de las obras, el atraso de los procesos licitatorios.

Aunado a lo anterior, en los mencionados ejercicios se ha presentado la problemática de la falta de liquidez para cubrir los gastos originados en las operaciones realizadas por este Instituto, originado por la tardía ministración de los recursos que se solicitan a través de las Cuentas por Liquidar Certificadas, ya que en ocasiones se han acumulado montos mayores al millón de pesos, con un tiempo de ministración mayor a tres meses, otro factor que influye es el retraso por parte de la Secretaría de finanzas en el proceso de autorización de los movimientos presupuestales de los recursos captados por el concepto del 2.5% supervisión de obra.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los Estados Contables de este Instituto se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de elaboración de dichos estados.

b) Los presentes Estados Contables han sido elaborados de acuerdo a las operaciones presupuestales realizadas, las cuales se transforman automáticamente en registros contables en el Sistema de Integración Presupuestal, dichos movimientos se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico.

c) Postulados básicos que se aplican son los siguientes:

1. Sustancia Económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), y que al reflejar la situación económica de las operaciones se proporcionan los elementos de juicio confiables que permiten al ente público captar la esencia económica de la información financiera.

2. Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3. Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4. Relevación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron recocidos contablemente.

6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

7. Consolidación de la Información Financiera

Los Estados Financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva acabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registros que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

8. Devengo contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente en el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registraran al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La elaboración y presentación de la información financiera es asumida por las autoridades actuales.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que la información contenida en el presente documento es veraz, analítica y razonablemente correctos, fundamentada bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados.



L.C. ARACELI MENDEZ VASQUEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES
DIRECTOR GENERAL.