

UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	111,318,216	87,726,672	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,906,942,241	1,738,882,199
EFFECTIVO	17,000	15,500	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	201,841	306,893
FONDOS FIJOS DE CAJA	17,000	15,500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	201,841	306,893
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	111,301,216	87,711,172	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,068	29,068
BANCOS MONEDA NACIONAL	111,301,216	87,711,172	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	29,068	29,068
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,791,309,726	1,562,344,835	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,155,423	26,169,620
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,791,309,726	1,562,344,835	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	27,155,423	26,169,620
DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP	206,846	206,846	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,310,479	9,161,740
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	1,791,102,880	1,562,137,989	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	8,310,479	9,161,740
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	125,181,720	156,853,235	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,558,778	12,357,161
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	125,181,720	156,853,235	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	5,847,997	7,609,117
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	125,181,720	156,853,235	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	198,702	293,422
Total de ACTIVO CIRCULANTE	2,027,809,662	1,806,924,742	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,512,079	4,454,622
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,862,686,652	1,690,857,717
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	230,730,252	106,226,736	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	150,000	150,000
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	6,715,444	6,715,444	MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP	500,000	500,000
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	224,014,809	99,511,292	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	1,965,937	1,756,133
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	98,549,199	64,329,416	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1,860,070,715	1,688,451,584
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PENSADA EN PROCESO	23,539,012	23,539,012	Total de PASIVO CIRCULANTE	1,906,942,241	1,738,882,199
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	101,926,598	11,642,864	PASIVO NO CIRCULANTE		
BIENES MUEBLES	5,739,291	6,063,401	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	1,471,308	1,471,308
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	621,417	713,111	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	1,471,308	1,471,308
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	133,155	178,859	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	1,471,308	1,471,308
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	488,261	534,252	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,471,308	1,471,308
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	354,380	354,380	TOTAL PASIVO	1,908,413,549	1,740,353,507
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	42,980	42,980	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	21,920	21,920	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	289,480	289,480	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	367,079	691,188
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,711,194	4,943,610	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	367,079	691,188
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	4,711,194	4,943,610	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	52,300	52,300	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	251,105,415	89,415,544
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	12,300	12,300	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	350,683,644	174,734,332
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	15,000	15,000			
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	25,000	25,000			
ACTIVOS INTANGIBLES	41,400	41,400			
SOFTWARE	41,400	41,400			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-4,856,334	-3,477,251			

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,856,334	-3,477,251	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	351,050,723	175,425,521
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-1,069,637	-865,408			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-64,932	-50,503			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-3,703,765	-2,548,740			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-18,000	-12,600			
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	231,654,609	108,854,285	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	2,259,464,271	1,915,779,027
TOTAL DE ACTIVOS	2,259,464,271	1,915,779,027			



JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECTOR GENERAL

LCP. ALBERTO L. CASTRANA RODRIGUEZ

PSDE. LIC. JUAN DE DIOS LÓPEZ VAZQUEZ

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 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	288,888,060	123,075,378
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	288,888,060	123,075,378
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	288,888,060	123,075,378
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	288,888,060	123,075,378
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,939,553	33,659,834
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,939,553	33,659,834
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,939,553	33,659,834
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	36,939,553	33,659,834
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	843,092	0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	843,092	0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	843,092	0
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	77,520	0
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,437	0
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	759,535	0
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,600	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	37,782,645	33,659,834
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	251,105,415	89,415,544



JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

LCP. ALBERTO L. PASTRANA RODRIGUEZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

PSTE. L.C. JUAN DE DIOS LÓPEZ VAZQUEZ

DIRECTOR GENERAL

LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecon, Oaxaca, a 11 de OCTUBRE de 2022.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 532 - INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
Estado de Actividades
Del 1° al 30 de septiembre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	63,833,247	32,845,692
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	63,833,247	32,845,692
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	63,833,247	32,845,692
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	63,833,247	32,845,692
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,883,517	3,296,407
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,883,517	3,296,407
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,883,517	3,296,407
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,883,517	3,296,407
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	387,252	0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	387,252	0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	387,252	0
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,556	0
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	376,896	0
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,800	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	4,270,769	3,296,407
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	59,562,478	29,549,285



Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca, a 11 de OCTUBRE de 2022

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECTOR GENERAL

LCP. ALBERTO L. BASTRANA RODRIGUEZ

PSFE L.C. JUAN DE DIOS LÓPEZ VAZQUEZ

LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES



"2022, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE OAXACA".

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

	MES DE SEPTIEMBRE	MES DE AGOSTO
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,139,178.24	19,546,038.26
ORIGEN		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
42210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,883,516.89	3,601,217.40
21115 otras prestaciones sociales y economicas por pagar a cp	67,115.00	67,537.00
21171 retenciones de impuesto por pagar a c.p.	573,557.21	1,389,081.98
21172 retenciones del sistema de seg.social por pagar a c.p.	33,955.76	31,209.20
21179 otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p	523,237.26	22,598.61
21191 fondo rotatorio por pagar a cp	-	-
21199 otras cuentas por pagar corto plazo	4,172,182.16	17,212,558.03
Otros Ingresos		
APLICACIÓN	18,897,220.95	12,077,028.73
11229 otras cuentas por pagar		
11239 otros deudores diversos por cobrar a c.p	15,013,704.06	8,475,811.33
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
52110 Asignacion al sector publico	3,883,516.89	3,601,217.40
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 10,758,042.71	7,469,009.53
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	61,382,415.89	62,192,786.11
42210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	59,949,730.32	62,152,469.20
21131 Contrastistas por obras en bienes de dominio publico por pagar	3,245,092.52	-
21151 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,010,040.08	40,316.91
21194 Cuentas por pagar por prestamos otorgados	802,366.87	-
APLICACIÓN	48,409,478.07	34,181,405.09
12352 edificación no habitacional en proceso	14,816,224.54	-
12356 otras construcciones de ing civil u obra pesada en proceso	-	-
12357 instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	20,025,148.44	19,714,457.52
12510 software	-	-
11342 anticipos a contratistas por obra publica en bienes del dominio	13,568,105.09	14,466,947.57
OTROS		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	12,972,937.82	28,011,381.02
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,214,895.11	35,480,390.55
11131 efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	109,086,320.89	73,605,930.34
11131 efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	111,301,216.00	109,086,320.89
11112 fondos fijos de caja		

LCP. ALBERTO L. RASTRANA RODRIGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

PSTE. L.C. JUAN DE DIOS LOPEZ VAZQUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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 2022.

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) FONDOS FIJOS DE CAJA

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 es por un importe de \$ 17,000.03 (Diecisiete mil pesos 03/100 M.N.) corresponden a la asignación para gastos menores de acuerdo a la operatividad de la dependencia.

C) BANCOS MONEDA NACIONAL

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 es por un importe de \$ 109'086,320.89 (Ciento nueve millones ochenta y seis mil trescientos veinte pesos 89/100 M.N.), se encuentra integrado por 10 cuentas bancarias de Banamex, 25 cuentas bancarias BBVA BANCOMER y 26 cuentas bancarias de Banorte.

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
BANAMEX					
1	CTA 753846005 FAM 2014	324,232.63	140.50	0.00	324,373.13
2	CTA. 78298349 RAMO 11 EDUCACION APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES (23MDP2013)	6,856.78	0.00	0.00	6,856.78
3	CTA. 70080633880 EMSION BURSATIL OAXACA 2013	4,570.16	0.00	0.00	4,570.16
4	CTA 002610700920599347 FAM 2015	486,478.93	8,510.69	11,100.00	483,889.62
5	CTA.70094810416 FONDO CONCURSABLE DE LA INVER.EN INFRAEST. P/LA EDUCAC. MEDIA SUPERIOR 2015(FCIEMS)	12,765.20	4.15	0.00	12,769.35
6	CTA. 70092060118 FONDEN	112,016.29	42.01	0.00	112,058.30
7	CTA 70092613257 PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN (MONETIZACION)	15,194,417.71	6,040,148.49	6,843,091.85	14,391,474.35
8	CTA. 0106840693 CREDITO PUENTE	1,170.14	0.00	0.00	1,170.14
9	CTA. 70175958779 GOB.EDO.OAX.532 BEAHB0222 FAM MEDIA SUPERIOR CAPITAL 2022	5,503,277.36	3,417,136.43	604,009.95	8,316,403.84
10	CTA.70176034325 GOB.EDO.OAX.532 BEACA0222 FAIS FISE CAPITAL 2022	0.00	9,608,768.64	3,884,392.16	5,724,376.48
BBVA BANCOMER, S.A.					
11	CTA. 0150554766 INGRESOS PROPIOS	11,760.50	0.92	0.00	11,761.42
12	CTA. 0187294255 RAMO 33 2011	190,187.48	1.64	0.00	190,189.12
13	CTA. 0198801509 ESCUELA DE EXCELENCIA 2014	0.18	0.18	0.36	0.00
14	CTA. 0199175229 FAFEF 2015	61,158.14	0.53	0.00	61,158.67
15	CTA.0100916943 ESCUELA DIGNA 2015	6,066.44	0.05	0.00	6,066.49

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
16	CTA.0105189497 REFORMA EDUCATIVA 2015	34,752.17	0.30	0.00	34,752.47
17	CTA.0105766850 FAM 2016	328,764.86	0.00	0.00	328,764.86
18	CTA. 01108580551 FONDEN 2017	65,141.88	0.56	0.00	65,142.44
19	CTA 0111831976 FONDEN 2018	959,174.11	8.26	449,022.00	510,160.37
20	CTA. 0113629821 EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	434,295.61	3.74	0.00	434,299.35
21	CTA. 0114744993 FAM RAMO 33 2013	6,375.60	0.05	0.00	6,375.65
22	CTA. 0117944098 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2021	1,351,292.40	23.33	1,583.42	1,349,732.31
23	CTA. 0118338310 EXPANSION A LA OFERTA EDUCATIVA TLAXIACO-TUXTEPEC 2015	18,702.39	0.16	0.00	18,702.55
24	CTA. 0118367957 GOB.EDO.OAX.532 BEAGA0421 FAM IEB REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2021	20,049,339.00	490.11	20,049,339.00	490.11
25	CTA.0118482675 GOB.EDO.OAX.532 AAAAA1022 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ANEXO 8	1.25	1,860,663.81	1,857,817.12	2,847.94
26	CTA.0118482306 RAMO 33 2012	40,358.82	0.35	0.00	40,359.17
27	CTA.0118482497 RAMO 11 EDUCACION APOYOS FINANCIEROS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2013	3,127.68	0.03	0.00	3,127.71
28	CTA.0118482543 ESCUELAS DIGNAS 2014	0.02	0.02	0.04	0.00
29	CTA.0118482586 DIAGNOSTICO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA 2013	0.21	0.21	0.42	0.00
30	CTA.0118482608 RAMO 11 PIEMS 2011	107,568.36	0.93	0.00	107,569.29
31	CTA.0118751250 GOB.EDO.OAX.532 AAAAA0421 ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION	8.57	0.42	0.00	8.99
32	CTA.0118751315 GOB.EDO.OAX.532 BEAGA0222 FAM IEB CAPITAL 2022	1,372,505.90	14,070,472.53	25,754.59	15,417,223.84
33	CTA.0118827710 GOB.EDO.OAX.532 BEAHA0222 FAM IES CAPITAL 2022	48,619,220.14	24,238,736.32	11,918,496.77	60,939,459.69
34	CTA. 0118926700 API LLUVIAS MAYO 2022 EN 38 MUNICIPIOS DEL EDO. DE OAXACA	9,476,376.78	228,063.36	9,703,853.96	586.18
35	CTA.0119094288 GOB.EDO.OAX.532 AAAAA1222 ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION IE	0.00	5,974,137.93	5,844,827.59	129,310.34
BANORTE					
36	CTA 668196129 INDIRECTOS DE OBRA 2011	33,448.79	3.62	0.00	33,452.41
37	CTA.0644627364 RAMO 33 2010	8,011.98	0.00	0.00	8,011.98
38	CTA 0855993445 GTOS OPERACION 2013	25,925.62	2.81	0.00	25,928.43
39	CTA.0865897382 PRESTACIONES SINDICALES 2013	71,960.37	13.19	0.00	71,973.56
40	CTA.0212154616 SERVICIOS PERSONALES 2014	8,835.91	0.00	0.00	8,835.91
41	CTA 0212154625 GASTOS DE OPERACION 2014	2,606.57	0.00	0.00	2,606.57
42	CTA. 0265737734 SERVICIOS PERSONALES 2015	18,510.43	2.01	0.00	18,512.44
43	CTA. 0265737743 GASTOS DE OPERACION 2015	15,799.93	1.71	0.00	15,801.64
44	CTA. 0282538013 FONDO CONCURSABLE 2014 (2.4 MDP)	5,949.16	0.00	0.00	5,949.16
45	CTA. 4168540224 GASTOS DE OPERACION 2016	86,447.74	15.85	0.00	86,463.59
46	CTA. 4168540318 SERVICIOS PERSONALES 2016	109,199.16	20.02	0.00	109,219.18

NP	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
47	CTA 07261000474449875-8 FONDO ROTATORIO 2017	36,225.32	3.92	0.00	36,229.24
48	CTA 07261000474449857-0 GASTOS DE OPERACION 2017	17,311.63	1.88	0.00	17,313.51
49	CTA 072610004878938980 - PRESTACIONES SINDICALES 2017	5,673.74	0.00	0.00	5,673.74
50	CTA 072610003663130538 - PRESTACIONES SINDICALES 2018	50,962.63	9.34	0.00	50,971.97
51	CTA 072610003663130350 - GASTOS DE OPERACION 2018	21,459.90	2.32	0.00	21,462.22
52	CTA.1029928160 FAM IEB REMANENTE POTENCIACION CAPITAL 2017	338.70	25.95	0.00	364.65
53	CTA 1043905587 FONDEN ACUERDO SEIX15	10,683.42	1.16	0.00	10,684.58
54	CTA 1043905550 FONDEN ACUERDO SEVIII04	164,674.04	30.19	0.00	164,704.23
55	CTA 1043905569 FONDEN ACUERDO EX12	12,923.96	1.40	0.00	12,925.36
56	CTA 072610011328785498 - SERVICIOS PERSONALES 2021	7,097.75	16.52	0.00	7,114.27
57	CTA. 01149552995 FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL 2020	3,259,962.63	401.20	2,036,218.04	1,224,145.79
58	CTA 072610011724655520 - SERVICIOS PERSONALES 2022	70,315.29	2,979,577.71	3,004,980.82	44,912.18
59	CTA 072610011724655614 - PRESTACIONES SINDICALES 2022	4,699.01	122,918.23	127,579.48	37.76
60	CTA.01172465534 GASTOS DE OPERACION 2022	139,425.94	1,028,867.13	1,007,617.42	160,675.65
61	CTA.01172465543 FONDO ROTATORIO 2022	115,907.58	62,745.51	57,438.22	121,214.87
TOTAL		109,086,320.89	69,642,018.32	67,427,123.21	111,301,216.00

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

D) DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 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.

E) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 1,791'102,880.38 (Un mil setecientos noventa y un millones ciento dos mil ochocientos ochenta pesos 38/100 m.n.) como se muestra a continuación:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos acumulables de años anteriores sin cobertura presupuestal	14,090,035.70
Retención de Impuestos por sueldos y salarios y prestaciones personal de base.	2,748,346.25
Programa Escuelas al Cien	1,756,164,347.55
Retenciones 5 Y 2 al Millar.	720,571.78
Contratistas (obras no ejecutadas)	1,014,884.87
SEFIN (CLC's pendientes de ejercicios anteriores al 2017).	15,023,507.75
SEFIN (CLC's pendientes de deposito).	1,341,186.48
TOTAL	1,791,102,880.38

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

F) ANTICIPO A CONTRATISTA POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 125'181,720.00 (Ciento veinticinco millones ciento ochenta y un mil setecientos veinte pesos 00/100 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	25,262,468.33
Ramo 11	1,241,660.30
Programa Normal Estatal (PNE)	4,512,461.83
FDN	170,164.80
Escuelas al Cien	92,310,179.46
FONREC	1,684,785.28
TOTAL	125,181,720.00

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

G) EDIFICIOS NO RESIDENCIALES

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 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.

H) EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

El saldo al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 98'549,198.80 (Noventa y ocho millones quinientos cuarenta y nueve mil ciento noventa y ocho pesos 80/100 m.n.) correspondiente a inversión ejercida por obra; cabe hacer mención que está pendiente de depurar conforme a actas entrega recepción de obras finiquitadas.

I) INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 125'465,609.89 (Ciento veinticinco millones cuatrocientos sesenta y cinco mil seiscientos nueve pesos 89/100 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	101,926,597.66
Total	125,465,609.89

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

J) BIENES MUEBLES

Este rubro refleja un importe al 30 de septiembre de \$ 5'739,290.85 (Cinco millones setecientos treinta y nueve mil doscientos noventa pesos 85/100 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	133,155.16	0.00	0.00	133,155.16
2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de La Información	488,261.40	0.00	0.00	488,261.40
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 Educacional y Recreativo	289,480.09	0.00	0.00	289,480.09
6	Vehículos y Equipo Terrestre	4,711,194.20	0.00	0.00	4,711,194.20
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		5,811,093.75	0.00	0.00	5,739,290.85

ACTIVOS INTANGIBLES

K) SOFTWARE

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 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

L) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 4'469,081.80 (Cuatro millones cuatrocientos sesenta y nueve mil ochenta y un pesos 80/100 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	1,069,636.78
2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	64,932.46
3	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	3,703,764.56
4	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	18,000.00
	TOTAL	4,469,081.80

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

M) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un saldo de \$ 201,841.00 (Dos cientos un mil ochocientos cuarenta y un pesos 00/100 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

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

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 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.

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

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 27'155,422.92 (Veintisiete millones ciento cincuenta y cinco mil cuatrocientos veintidós pesos 92/100 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

P) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 8'310,478.95 (Ocho millones trescientos diez mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 95/100 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

Q) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 5'847,996.73 (Cinco millones ochocientos cuarenta y siete mil novecientos noventa y seis pesos 73/100 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.

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

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe \$ 198,701.98 (Ciento noventa y ocho mil setecientos un peso 74/100 M.N.) corresponde a retenciones de seguridad social pendientes de pago.

S) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 2'512,079.14 (Dos millones quinientos doce mil setenta y nueve pesos 14/100 M.N.) corresponde a retenciones pendientes de pago.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR A CORTO PLAZO

T) FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 150,000.00 (Ciento cincuenta mil pesos 00/100 M.N.), corresponde al Fondo rotatorio solicitado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca para cubrir las necesidades emergentes del instituto.

U) MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP

El saldo al 30 de septiembre 2022 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 CIENT pendiente de amortizar.

V) CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 1'965,937.46 (Un millón novecientos sesenta y cinco mil novecientos treinta y siete pesos 46/100 M.N.), el cual corresponde prestamos de la SEFIN para cubrir anticipos de obra pendientes de amortizar.

W) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 1,860'070,714.73 (Un mil ochocientos sesenta millones setenta mil setecientos catorce pesos 73/100 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 \$1,849'000,948.10 que corresponde al programa **ESCUELAS AL CIENT MONETIZACION** pendientes de regularizar presupuestalmente por la asignación de fuente de financiamiento.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

X) OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre 2022 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

Y) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física y Educativa al 30 de septiembre 2022 refleja un importe de \$ 351'050,723.00 (Trescientos cincuenta y un millones cincuenta mil setecientos veintitrés pesos 00/100 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 2022 refleja la cantidad de \$ 288'888,059.91 (Doscientos ochenta y ocho millones ochocientos ochenta y ocho mil cincuenta y nueve pesos 91/100 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 2022 refleja un importe de \$ 37'782,645.05 (Treinta y siete millones setecientos ochenta y dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 05/100 M.N.) por conceptos de asignaciones al Sector Público.

C) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado 30 de septiembre 2022 refleja un ahorro por un importe de \$ 251'105,414.86 (Doscientos cincuenta y un millón ciento cinco mil cuatrocientos catorce pesos 86/100 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 2022 refleja un saldo por \$ 31'832,064.33 (Treinta y un millones ochocientos treinta y dos mil sesenta y cuatro pesos 33/100 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 2022 refleja un saldo por \$135'300,559.67 (Ciento treinta y cinco millones trescientos mil quinientos cincuenta y nueve pesos 67/100 M.N.) importe presupuestal pendiente de ejercer.

D) PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un saldo por \$ 439'673,122.33 (Cuatrocientos treinta y nueve millones seiscientos setenta y tres mil ciento veintidós pesos 33/100 M.N.) correspondiente a las modificaciones ampliación de presupuesto para cubrir las necesidades de los programas de construcción.

E) PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

Esta cuenta al 30 de septiembre 2022 refleja un saldo por \$ 327'710,190.88 (Trescientos veintisiete millones setecientos diez mil ciento noventa pesos 88/100 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 2022 refleja un saldo por \$ 192'409,631.21 (Ciento noventa y dos millones cuatrocientos nueve mil seiscientos treinta y un pesos 21/100 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 2022 refleja un saldo por \$192'409,631.21 (Ciento noventa y dos millones cuatrocientos nueve mil seiscientos treinta y un pesos 21/100 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 2022 refleja un saldo por \$192'360,799.16 (Ciento noventa y dos millones trescientos sesenta mil setecientos noventa y nueve pesos 16/100 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 recodados 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 a cabo 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

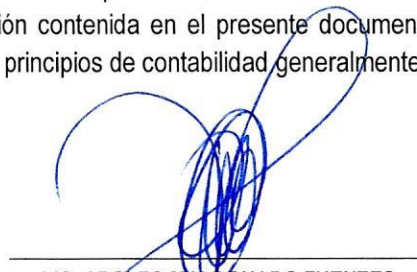
Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

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.


PSTE. L.C. JUAN DE DIOS LOPEZ VAZQUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


LIC. ADOLFO MALDONADO FUENTES
DIRECTOR GENERAL.