

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero al 30 de junio de 2025.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca del periodo Del 01 de Enero al 30 de junio de 2025.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

En el Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca, se registran los Ingresos recibidos, así como, la correcta aplicación de los Egresos tomando como base el techo financiero de lo Presupuestado, respetando la normatividad para finalmente ser registrados en la Contabilidad General. Además, de Controlar el Inventario de los Bienes Muebles. Se controla el Programa Financiero, integrando en la totalidad las operaciones registradas en las cuentas para conformar la Cuenta Pública. Se ejerce los actos de dominio del patrimonio del Colegio se aceptan donaciones que hagan al Organismo. Se elaboran los Proyectos de Inversión, de acuerdo a la normatividad del Organismo.

1. Autorización e Historia:

- a) Fecha de creación del Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca. Mediante decreto del ejecutivo en fecha catorce de enero del dos mil tres, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca; el primero de febrero del año dos mil tres.
- b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente). **No Aplica**

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca; se apalanca de las aportaciones que le realiza Secretaria de Educación Media Superior mismas que incluyen subsidio 80% del total de ingresos obtenidos en el 2025 y 20% aportación del Gobierno del Estado.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



3. Organización y Objeto Social:

- a) Objeto social. Impulsar actividades que promuevan el desarrollo integral de las poblaciones indígenas de Oaxaca. Fomentando la Educación y Capacitación Cultural y Técnica.
- b) Principal actividad: Impartir Educación Superior, Media Superior de Adultos, Formación para el Trabajo y Educación Artística en cualquiera de sus modalidades.

Escuelas del sector público que combinan diversos niveles de educación

- c) Ejercicio fiscal

Enero – Junio 2025

- d) Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro, Actividad: Escuelas del sector público que combinan diversos niveles de educación

- e) Consideraciones fiscales del ente:

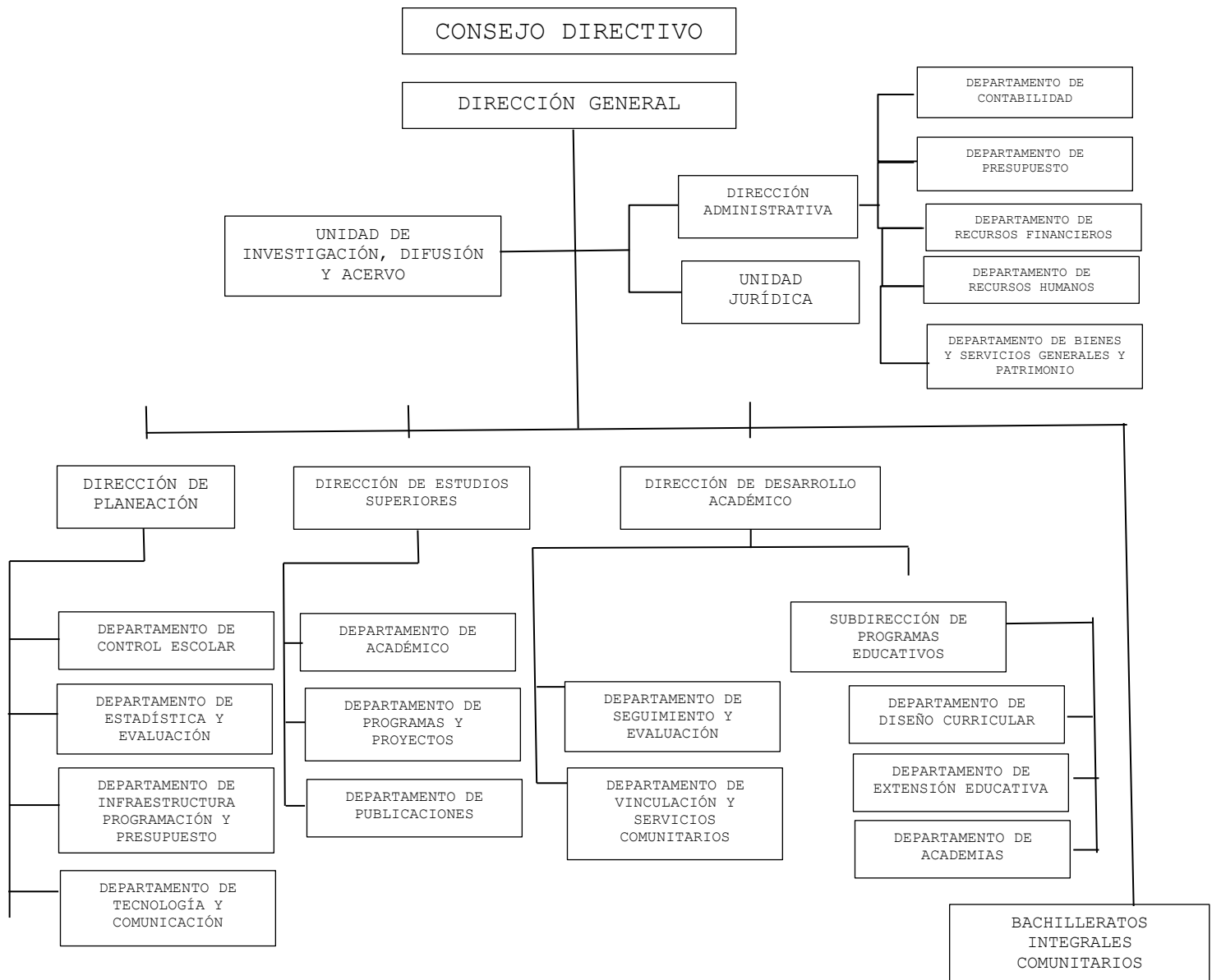
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, asimilados a salarios, retenciones de servicios profesionales y retenciones realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde informen sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto sobre la Renta.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



f) Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y con contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. **(NO APLICA)**

4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- 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; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo del 01 de Enero al 30 Junio la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Los postulados básicos observados por la institución son los fundamentos del sistema de información contable y rigen el ambiente bajo el cual debe de operar, tiene influencia en todas las fases del sistema contable, inciden en la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y el reconocimiento contable de las transacciones internas y de otros eventos que lleva a cabo o que afectan económicamente a la Entidad.

Los postulados observados en el registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones del ente, así como en la preparación de informes son los siguientes:

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.

Ente Público. - Se considera ente público a toda dependencia o entidad gubernamental, plenamente identificable, que ha sido creado por el mandato constitucional, Ley o Decreto.

Existencia Permanente. - El ente público tiene existencia permanente, salvo modificación posterior al mandato constitucional, Ley o decreto que lo creó.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

Importancia Relativa. - La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Registro e Integración Presupuestaria. - La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos en que se presenta en la Ley de Ingresos, Ley de Derechos, Ley de Hacienda del Estado y en el Decreto del Presupuesto de Egresos de acuerdo a la Naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso de los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

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 y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

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 el derecho de cobro por los conceptos que establece la Ley de Ingresos del Estado 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, resoluciones y sentencias definitivas.

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

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

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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



d) Normatividad Supletoria

Acuerdo por el que Emite al Clasificador funcional por Objeto del Gasto

Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades, que en la materia establezca la planeación y desarrollo para su integración en la Cuenta Pública.

Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto

Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto de Gasto.

Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Rubros de Ingresos

Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del ente Público y características de sus notas.

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica).

Clasificador por Tipo del Gasto.

Clasificador Funcional del Gasto.

Guías contabilizadoras.

Instructivo de Manejo de Cuentas

Guías Contabilizadoras y Modelo de asientos contables

Matriz de Conversión.

e) Base de Devengado

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca, desde ejercicios anteriores ya tiene implementando la base de devengado de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental en apego al Artículo 4, fracción XV.

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el ejercicio 2025, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

NO APLICA (opcional, si es necesario)

- d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

- e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

- f) Provisiones:

Las provisiones al 30 de Junio, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas obreras IMSS, Cuotas obreras IMSS, R.C.V. y Crédito de vivienda.

- g) Reservas: NO se cuenta con Reservas. **No aplica**

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

- i) Reclasificaciones: Durante el periodo del ejercicio 2025, no se realizaron reclasificaciones.

- j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del del 01 de Enero al 30 Junio, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

- a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

- b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- c) Posición en moneda extranjera:
No Aplica
- d) Tipo de cambio:
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional:
No aplica

7. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
Durante el periodo del 01 de Enero al 30 Junio. La entidad refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores:
No aplica
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados
No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:
No se tiene inversión en este tipo de empresas.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:
No aplica
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:
No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta:
El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos, descritos anteriormente en el inciso g) del numeral 3 Organización y Objeto Social.
- b) Enlistar lo de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:
El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca no enlista a los Fideicomisos ya que no los presenta dentro de la balanza de comprobación y de los estados financieros que se presenta.

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca durante el periodo del 01 de Enero al 30 Junio del presente ejercicio 2025, obtuvo recursos estatales los cuales fueron registrados contablemente en las pólizas de ingresos del momento contable del ministrado o transferido de las Cuentas por Liquidar Certificadas de Servicios Personales y Gastos de Operación con flujo de efectivo tramitados ante la Secretaría de Finanzas; asimismo por las transferencias de recursos federales registrados en pólizas de ingresos; a continuación, se detalla en el siguiente cuadro:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ORIGEN	CUENTA	IMPORTE
Estatad	4.2.2.1.0.001 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	48,094,132
Federal	4.2.2.1.0.002 Transferencias de Recursos Federales	119,594,004
SUMA TOTAL		167,688,136.64

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca solo recibe recursos de fuentes estatales de acuerdo a la emisión de las Cuentas por Liquidar Certificadas los cuales son ministrados por la Secretaría de Finanzas de manera mensual.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca presenta el reporte analítico de la deuda tomando en consideración lo reconocido en el momento contable del devengado además de los saldos históricos existentes pendientes de dar seguimiento para su depuración, amortización o cancelación.

- a) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca no informa de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

11.- Calificaciones otorgadas

El Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca no informa sobre calificaciones otorgadas por cualquier transacción realizada en el que haya sido sujeta a una calificación crediticia.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas deberá ser a mediano plazo y estarían basados en cuatro estrategias funcionales y cinco aspectos organizacionales, con objetivos operaciones, actividades, participantes, costos y evaluación sin reducción del presupuesto para obtener una eficiente atención médica y realizar la capacitación y sensibilización de este programa.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

13.- Información por segmentos

Determina que segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos y tomar decisiones respecto a la futura asignación de recursos. Dado que no se da el supuesto anterior la entidad no presenta información financiera por segmentos.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15.- Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 31 de Marzo se integra de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2025	EJERCICIO FISCAL 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	167,688,137	284,360,829
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	167,688,137	284,360,829
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	136,562,812	316,742,635
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	136,562,812	316,742,635
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	0	1,544,199
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	136,562,812	318,286,834
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	31,125,325	-33,926,005

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo al 30 de Junio del 2025, el cual asciende a un importe de **\$167,688,137** (Ciento sesenta y siete millones seiscientos ochenta y seis pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Segundo trimestre del ejercicio 2025.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo al 30 de Junio del 2025, por la cantidad de: **\$136,562,812** (Ciento treinta y seis millones quinientos sesenta y dos mil ochocientos doce pesos) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de **\$167,688,137** (Ciento sesenta y siete millones seiscientos ochenta y seis pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: al 30 de Junio del 2025.

Subsidios y Subvenciones

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 30 Junio del 2025, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de **\$ 31,125,325** (Treinta y un millones ciento veinticinco mil trescientos veinticinco peso.)



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2025	EJERCICIO FISCAL 2024
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	34,250,575	9,735,203
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	73,328,534	78,199,664
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	107,579,109	87,934,867
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,569,724	5,569,724
BIENES MUEBLES	12,859,213	12,859,213
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-12,868,325	-12,868,325
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	5,560,612	5,560,612
TOTAL DE ACTIVO	113,139,721	93,495,479

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2025, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias cantidad que se le asignó a la administradora para solventar los gastos del 01 de Enero al 30 Junio del ejercicio fiscal 2025, en el rubro de gastos de operación y servicios personales, para el buen funcionamiento de las actividades del Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA	2025	2024
CTA 002610701746913452	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	0.00	78.39
CTA 70182249252	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	0.00	18,196.21
CTA 00261070193178128	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	0.00	1,633.97
CTA 00261070203768743	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	2,338,106.94	3,145.58
CTA 00261070206810813	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	346.92	0
CTA 012610001107254042	BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A.	0	11
CTA 012610001197259895	BBVA MÉXICO SA	0	1,639,606.13
CTA 012610001197260127	BBVA MÉXICO SA	0	1.12
CTA 012610001197260981	BBVA MÉXICO SA	0	25,585.76
CTA 012610001197261281	BBVA MÉXICO SA	0	7,426.82
CTA 012610001197259112	BBVA MÉXICO SA	230.49	230.49
CTA 01261000121475398	BBVA MÉXICO SA	0.00	13,379.95
CTA 01261000121475312	BBVA MÉXICO SA	0.00	582,539.37
CTA 012610001222604098	BBVA MÉXICO SA	465,026.02	2,079,261.25
CTA 012610001222604412	BBVA MÉXICO SA	80,996.10	798,245.26
CTA 012610001222248959	BBVA MÉXICO SA	0	0.5
CTA 01261000122224984	BBVA MÉXICO SA	2,882.98	691,667.75
CTA 012610001222249411	BBVA MÉXICO SA	164,107.46	1,273,678.55
CTA 012610001222248441	BBVA MÉXICO SA	338,241.85	2,431,935.91
CTA 012610001222249178	BBVA MÉXICO SA	52,784.28	168,579.12
CTA 012610001243392583	BBVA MÉXICO SA	28,616,913.34	0
CTA 01261000124339320	BBVA MÉXICO SA	303,775.69	0
CTA 01261000124339290	BBVA MÉXICO SA	705,105.13	0
CTA 01261000124339274	BBVA MÉXICO SA	802,876.12	0
CTA 012610001245225409	BBVA MÉXICO SA	144,114.41	0
CTA 01261000124681673	BBVA MÉXICO SA	117,533.90	0
CTA 012610001249208215	BBVA MÉXICO SA	117,533.10	0
TOTALES		34,250,574.73	9,735,203.13



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2025, Otros Deudores Diversos por Cobrar, en cantidad de \$73,328,534 (setenta y tres millones trescientos veintiocho mil quinientos treinta y cuatro pesos) forman parte de Adeudos del Ejercicio.

ACTIVO NO CIRCULANTE

No circulante

El saldo del rubro de Activo no circulante asciende a la cantidad de \$ 5,560,612 (Cinco millones quinientos sesenta mil seiscientos doce pesos) integrado por:

Inventarios

Este ente público no cuenta bienes disponibles para su transformación y/o elaboración de bienes, por lo tanto, no aplica un sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios.

Almacenes

Este ente público no presenta afectaciones al presente rubro, por lo tanto, no se revela ni proporciona información así mismo en el Estado de Situación Financiera muestra un saldo en ceros.

Inversiones Financieras

Así como se viene informando en el inciso a) Notas de Gestión Administrativa es preciso mencionar que este ente público no informa los recursos asignados que tengan o puedan tener alguna incidencia de las cuentas de fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

En la balanza de comprobación no se encuentra registrado ninguna cuenta bancaria sobre participaciones, aportaciones de capital e inversiones a largo plazo.

Bienes Inmuebles

Representa el valor total de los bienes inmuebles del Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca, se integra principalmente por terrenos, el cual asciende a la cantidad de \$ 5,569,724 (Cinco millones quinientos sesenta y nueve mil setecientos veinticuatro pesos)

Bienes Muebles

El cual asciende a la cantidad de 12,859,213 (Doce millones ochocientos cincuenta nueve mil doscientos trece pesos) Representa el valor total de los bienes muebles del Colegio Superior para la Educación Integral Intercultural de Oaxaca, el cual se integra principalmente por equipos de cómputo y de tecnología de la información; automóviles; herramientas y maquinas-herramientas; instrumental médico y de laboratorio; equipos y aparatos audiovisuales, entre otros y que son necesarios para el desarrollo de las actividades del colegio, como se muestra a continuación:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CONCEPTO	2025	2024
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	522,165	522,165
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,897	6,897
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	5,309,003	5,309,003
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	224,211	224,211
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,163,787	2,163,787
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	157,999	157,999
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,368	19,368
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,072,656	1,072,656
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,448	23,448
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,840,960	2,840,960
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	3,500	3,500
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	97,530	97,530
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	192,617	192,617
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	94,096	94,096
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	9,140	9,140
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	36,580	36,580
OTROS EQUIPOS	46,635	46,635
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	38,621	38,621
TOTAL	12,859,213	12,859,213

En el rubro de Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles, el cual asciende al importe de \$ -12,868,325 se determinaron los siguientes:

CONCEPTO	2025	2024
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	2,193,996	2,193,996
Depreciación Equipo de Computo	5,359,509	5,359,509
Depreciación Equipo de Transporte	4,439,000	4,439,000
Depreciación Maquinaria	875,820	875,820
TOTAL	12,868,325	12,868,325

Estimaciones y deterioros

El criterio a utilizar para este apartado con la finalidad de informar sobre la estimación para la depuración de los saldos que se encuentran en las cuentas de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y las que se encuentran en las cuentas de pasivos se calcula en un periodo de depuración de cinco años aproximadamente.

Otros activos

Este ente público no presenta cuentas de otros activos circulantes y no circulantes.



PASIVO: Son obligaciones presentes del colegio, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que han afectado económicamente a dicho ente, el cual asciende a la cantidad de \$ 68,676,675 (Sesenta y ocho millones seiscientos setenta y seis mil seiscientos setenta y cinco pesos) y se integra de la siguiente manera:

Pasivo Circulante: Está constituido por las obligaciones del colegio, cuyo vencimiento se produce dentro de un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$ 68,676,675 (Sesenta y ocho millones seiscientos setenta y seis mil seiscientos setenta y cinco pesos) y muestra las obligaciones contraídas por el colegio para el desarrollo de sus funciones en el ejercicio 2025 y está integrado principalmente por otras prestaciones sociales y económicas; deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios; otras retenciones y contribuciones; entre otras.

CONCEPTOS	IMPORTE 2025	IMPORTE 2024
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	60,076,903	68,689,594
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	6,286,692	10,373,244
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	1,816,245	846,417
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Ministración de Fondos Por Pagar a CP	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	496,835	248,501
TOTAL	68,676,675	80,157,758

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

Se informa que el ente público no maneja fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Pasivos diferidos

Se informa que este ente público no presenta pasivos diferidos por ningún tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que nos puede impactar financieramente.

Provisiones

Se informa que este ente público no presenta en sus informes financieros sobre provisiones por ningún tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que impacten.

Otros pasivos

Se informa que este ente público no presenta en los informes y estados financieros otros pasivos.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2025	EJERCICIO FISCAL 2024
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	65,051,330	-33,926,005
Resultado de ejercicios Anteriores	-33,926,005	49,578,916
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	-2,315,190
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	31,125,325	13,337,721
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,125,325	13,337,721

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Junio la cantidad de \$ **31,125,325 (Treinta y un millones ciento veinticinco mil trescientos veinticinco pesos)** que representa la acumulación de resultados de ejercicios.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$ **31,125,325 (Treinta y un millones ciento veinticinco mil trescientos veinticinco pesos).**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos. Cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes, al Final del Ejercicio.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2025	2024
Efectivo	34,250,575	9,735,203
Banco/Tesorería	34,250,575	9,735,203
Banco/Dependencias Y Otros Bancos	0	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos De Afectación Especifica	0	0
Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía U/O Administración	0	0
Otros Efectivo Y Equivalentes		
Total	34,250,575	9,735,203



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



2. ADQUISICIÓN DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS.

CONCEPTO	2025	2024
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	522,165	522,165
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,897	6,897
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	5,309,003	5,309,003
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	224,211	224,211
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,163,787	2,163,787
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	157,999	157,999
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,368	19,368
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,072,656	1,072,656
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,448	23,448
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,840,960	2,840,960
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	3,500	3,500
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	97,530	97,530
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	192,617	192,617
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	94,096	94,096
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	9,140	9,140
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	36,580	36,580
OTROS EQUIPOS	46,635	46,635
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	38,621	38,621
TOTAL	12,859,213	12,859,213



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio al 30 de junio del 2025.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultados del ejercicio ahorro/desahorro	31,125,325	13,337,721
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de efectivo neto de las actividades de operación	-	-



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COLEGIO SUPERIOR PARA LA EDUCACIÓN INTEGRAL INTERCULTURAL DE OAXACA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Del 01 de Enero al 30 Junio del 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	167,413,681.30
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



COLEGIO SUPERIOR PARA LA EDUCACIÓN INTEGRAL INTERCULTURAL DE OAXACA		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Del 01 de Enero al 30 Junio del 2025		
(Cifras en pesos)		
Concepto		2025
1. Total de Egresos Presupuestarios		167,413,681.30
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables		0



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. En virtud de que este ente registra los momentos contables en cuentas de orden y estas son afectadas de acuerdo momento contable por lo que al cierre del ejercicio no presentan saldo de dichas cuentas.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Valores

No existen valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de Obligaciones

No existen y no se informan ningún tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y Garantías

No se presenta ninguna información al respecto ya que no existen personas físicas y morales como avales y garantías de ningún tipo.

Juicios

No se presenta ninguna información al respecto ya que no existen ningún tipo de juicios con personas físicas y morales.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No existen ningún tipo de contrato de Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares como se puede visualizar en los Estados Financieros del periodo.

Bienes Concesionados o en comodato

No existen bienes en concesiones o en comodato porque este ente público no exhibe los contratos y tampoco presenta información contable dentro de los Estados Financieros del periodo.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, no se informa ninguna cuenta de orden contable.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

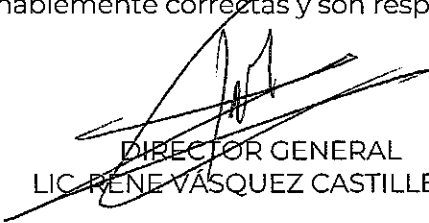


Reyes Mantecón, Oaxaca a 22 de julio de 2025, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

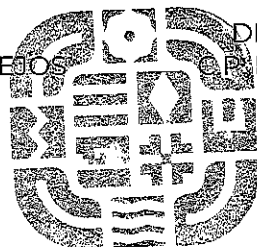
Cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos	
CONCEPTO	2025
Ley de ingresos estimada	0
Ley de ingresos por ejecutar	0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0
Ley de ingresos devengada	0
Ley de ingresos recaudada	0

Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de egresos aprobado	272,408,310.99
Presupuesto de egresos por ejercer	151,900,774.22
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	272,408,310.99
Presupuesto de egresos comprometido	136,562,812.07
Presupuesto de egresos devengado	136,562,812.07
Presupuesto de egresos ejercido	127,511,818.24
Presupuesto de egresos pagado	127,511,818.24

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.


DIRECTOR GENERAL
LIC. RENÉ VÁSQUEZ CASTILLEJOS


DIRECTOR ADMINISTRATIVO
LIC. FRANCISCO VÁSQUEZ PÉREZ



DIRECCIÓN
GENERAL

COLEGIO SUPERIOR PARA LA EDUCACIÓN
INTEGRAL INTERCULTURAL DE OAXACA

2022 - 2028