



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

5.4. SITUACIÓN FINANCIERA DEL CENTRO PÚBLICO CONAHCYT EN EL PERIODO ENERO-
JUNIO DE 2023

| INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (PESOS) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| CONCEPTO | JUN/2023 | JUN/2022 | VARIACIÓN | | CONCEPTO | JUN/2023 | JUN/2022 | VARIACIÓN | |
| | | | ABSOLUTA | RELATIVA | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 1 ACTIVO | | | | | 2 PASIVO | | | | |
| 1.1 ACTIVO CIRCULANTE | | | | | 2.1 PASIVO CIRCULANTE | | | | |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes | 115,227,218.26 | 175,660,898.66 | -60,433,681.40 | -34.40% | 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 24,337,897.85 | 23,802,714.66 | 535,183.19 | 2.20% |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 13,430,645.34 | 9,242,117.77 | 4,188,527.57 | 45.32% | 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 17,034,736.78 | 18,982,677.88 | -1,947,941.10 | -10.26% | 2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4 Inventarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.5 Almacenes | 6,219,653.33 | 6,585,449.62 | -365,796.29 | -5.56% | 2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 9,010,138.63 | 0.00 | 9,010,138.63 | 100% |
| 1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.1.7 Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.9 Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total de Activos Circulantes | 151,912,253.71 | 210,471,143.93 | -58,558,890.22 | -27.82% | Total de Pasivos Circulantes | 33,348,036.48 | 23,802,714.66 | 9,545,321.82 | 40.10% |
| 1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE | | | | |
| 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo | 312.00 | 312.00 | 0.00 | 0.00 | 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 2,030,887,481.65 | 2,030,887,481.65 | 0.00 | 0.00 | 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.4 Bienes Muebles | 564,844,954.05 | 561,767,033.55 | 3,077,920.50 | 0.55% | 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5 Activos Intangibles | 1,666,536.83 | 1,666,536.83 | 0.00 | 0.00 | 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 67,265,544.31 | 132,799,254.89 | -65,533,710.58 | -49.35% |
| 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -723,176,838.61 | -647,544,478.88 | 75,632,359.73 | 11.68% | 2.2.6 Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7 Activos Diferidos | 8,501,317.38 | 7,691,467.99 | 809,849.39 | 10.53% | Total de Pasivos No Circulantes | 67,265,544.31 | 132,799,254.89 | 65,533,710.58 | 49.35% |
| 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | TOTAL DEL PASIVO | 100,613,580.79 | 156,601,969.55 | -55,988,388.76 | -35.75% |
| 1.2.9 Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 1,882,723,763.30 | 1,954,468,353.14 | -71,744,589.84 | -3.76% | 3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 2,034,636,017.01 | 2,164,939,497.07 | -130,303,480.06 | -6.02% | 3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO | | | | |
| | | | | | 3.1.1 Aportaciones | 1,419,292,679.63 | 1,416,214,759.13 | 3,077,920.50 | 0.22% |
| | | | | | 3.1.2 Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO | | | | |
| | | | | | 3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 6,258,562.59 | -2,096,164.27 | 8,354,726.86 | 398.57% |
| | | | | | 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores | 508,471,194.00 | 594,218,932.66 | -85,747,738.66 | -14.43% |
| | | | | | 3.2.3 Revalúos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 3.2.4 Reservas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | |
| | | | | | 3.3.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 1,934,022,436.22 | 2,008,337,527.52 | -74,315,091.30 | 3.70% |
| | | | | | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 2,034,636,017.01 | 2,164,939,497.07 | -130,303,480.06 | -6.02% |



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1. Efectivos y equivalentes

En este rubro se observa un decremento del 34.40%, que se afecta mayoritariamente en las cuentas bancarias de los depósitos de fondos de terceros, proyectos externos.

Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La variación positiva del 45.32% en este rubro, se debe principalmente por el incremento en las cuentas por cobrar, en virtud que durante este periodo se han otorgado financiamientos a diferentes proyectos CONAHCYT.

Nota 3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

El decremento que se refleja en este rubro del 10.26%, se atribuye a la entrega de CFDIs, para la comprobación de compras que se registraron en cuenta puente, así como por el pago de los gastos e impuestos de importación por compras en el extranjero, principalmente de ejercicios anteriores.

Nota 4. Almacén

La variación negativa en este rubro, del 5.56% radica principalmente en que durante este periodo se han registrado salidas del almacén, sin embargo, no se han realizado compras de consumibles, al cierre del primer semestre del ejercicio.

Nota 5. Bienes Muebles

En este renglón prácticamente no se han tenido registros contables, por tanto, la variación es del 0.55%, en virtud que estos movimientos se realizan a través de los recursos recibidos de los Fondos de Terceros en Administración y de conformidad con el contrato y/o convenio de colaboración y por ende forman parte del patrimonio institucional.

Nota 6. Activos Intangibles

En el rubro de activos intangibles no se han realizados operaciones que afecta la cuenta contable, por lo tanto, los saldos continúan sin variación en este periodo.

Nota 7. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro se refleja un incremento del 11.68%, mismo que representa la pérdida del valor de los bienes muebles e inmuebles que integran el patrimonio del INAOE, mismo que en cada ejercicio afecta la cuenta de resultados



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

Nota 8. Activos Diferidos

El renglón de Activos Diferidos presenta una variación positiva del 10.53% en virtud que adicional a que se pagó en este periodo el seguro de bienes patrimoniales, también se han realizado amortizaciones trimestrales, durante este ejercicio.

Nota 9. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La variación positiva del 40.10% en este renglón estriba en los pasivos creados por las retenciones de servicios personales y profesionales retenidas pendientes por pagar. Así mismo se agregaron a este rubro los saldos Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo, en atención a un hallazgo de los auditores externos del ejercicio 2022.

Nota 10. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo

En este rubro la modificación negativa del 49.35% representa un saldo acreedor de la contra cuenta de los fondos de terceros en administración a largo plazo, por tanto, esta variación es directamente proporcional a su cuenta de naturaleza deudora.

Nota 11. Aportaciones

Existe una mínima variación positiva en este renglón del 0.22% misma que se debe principalmente por los registros de aportaciones y/o donaciones de bienes muebles por parte de proyectos con terceros, según se señala en los convenios y/o contratos.

Nota 12. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Se refleja un incremento del 398.57% en este rubro, en virtud que comparado con el resultado junio 2022 se reflejó un desahorro, sin embargo, en este periodo se obtuvo un ahorro considerable, es por ello que se refleja esta gran variación positiva.

Nota 13. Resultado de Ejercicios Anteriores

En este renglón se refleja un decremento del 14.43% se debe a que al recibir CFDIs por comprobación de compras y servicios requeridos en ejercicios anteriores, se afecta directamente este rubro, por ende, la variación negativa.



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

| CONCEPTO | INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 (PESOS) | | | |
|--|---|-----------------------|----------------------|----------------|
| | JUN/2023 | JUN/2022 | VARIACIONES | |
| | | | ABSOLUTAS | RELATIVAS |
| 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | |
| 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN | | | | |
| 4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 899,882.73 | 462,614.53 | 437,268.20 | 94.51% |
| 4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 195,964,525.00 | 177,587,181.41 | 18,377,343.59 | 10.34% |
| 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | | |
| 4.3.1 Ingresos Financieros | 12,934.56 | 145,349.88 | -132,415.32 | -89.79% |
| 4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 23,688.80 | 58,346.24 | -34,657.44 | -59.45% |
| Total de Ingresos | 196,901,031.09 | 178,253,492.06 | 18,647,539.03 | 10.46% |
| 5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS | | | | |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | |
| 5.1.1 Servicios Personales | 118,630,020.87 | 109,226,759.53 | 9,403,261.34 | 8.61% |
| 5.1.2 Materiales y Suministros | 3,981,416.90 | 2,315,642.16 | 1,665,774.74 | 71.94% |
| 5.1.3 Servicios Generales | 28,669,973.48 | 28,644,057.84 | 25,915.64 | 0.01% |
| 5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 5.2.4 Ayudas Sociales | 2,991,409.01 | 1,787,946.08 | 1,203,462.93 | 67.31% |
| 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | | | |
| 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | 36,369,648.24 | 38,375,250.72 | -2,005,602.48 | -5.23% |
| 5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.5.9 Otros Gastos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.7 COSTOS DE VENTA | | | | |
| 5.7.1 Costo de Producción | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.7.2 Costo de Comercialización | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta | 190,642,468.50 | 180,349,656.33 | 10,292,812.17 | 5.71% |
| AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO | 6,258,562.59 | -2,096,164.27 | 8,354,726.86 | 398.57% |



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

Nota 1. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios

La variación positiva del 94.51% de este renglón, refleja principalmente en los ingresos por apoyo para congresos, así como de ingresos generados por servicios como calibración de diversos equipos realizados a distintas empresas locales y nacionales.

Nota 2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.

El incremento en este renglón del 10.34%, es principalmente con la variación positiva en la asignación presupuestal otorgada a la institución, de conformidad con el Presupuesto de Egresos de la Federación.

Nota 3. Ingresos Financieros.

La reducción que se refleja en este rubro radica principalmente al reducir el valor del dólar, por ende, el decremento se observa en la variación por actualización mensual de moneda extranjera en este periodo.

Notas 4. Otros Ingresos y Beneficios.

En este rubro la variación negativa del 59.45% estriba en la reducción de captación por recuperación para mantenimiento de bungalows y en el ingreso por venta de material reciclado e inorgánico que se realizó durante el ejercicio 2022.

Nota 5. Servicios Personales.

El incremento en este renglón por 8.61% se debe de forma relevante al incremento salarial y sus respectivas prestaciones, de conformidad con lo que señala la política salarial del ejercicio 2023.

Nota 6. Materiales y Suministros.

La variación positiva del 71.94% se localiza en mayor proporción por compra de materiales de administración, materiales de artículos de construcción y reparación y combustibles y lubricantes, para el adecuado funcionamiento de las áreas sustantivas de la institución.



GOBIERNO DE
MÉXICO



CONAHCYT
CONSEJO NACIONAL DE HUMANIDADES
CIENCIAS Y TECNOLOGÍAS



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

Nota 7. Servicios Generales.

Existe una mínima variación positiva en este renglón del 0.01% misma que se refleja en los servicios básicos y servicios financieros, mismos que son indispensables para el funcionamiento del Instituto.

Nota 8. Ayudas Sociales.

El incremento sustantivo en este rubro, del 67.31% es primordialmente al incremento en la participación de congresos y eventos de ciencia y tecnología, de los estudiantes del INAOE.

Nota 9. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortización.

La variación negativa del 5.23% en este renglón se debe a que, en el caso de algunos Activos no Circulantes, durante el ejercicio anterior se concluyó su vida útil y por ende su depreciación.





GOBIERNO DE
MÉXICO



CONAHCYT
CONSEJO NACIONAL DE HUMANIDADES
CIENCIAS Y TECNOLOGÍAS



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

COORDINACIÓN GENERAL DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL

COMISARIATO DEL SECTOR EDUCACIÓN Y CULTURA

COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO FINANCIERO DEL CPI*

(PESOS)**

| RUBRO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | ENE-JUN 2023 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | 131,119,262.22 | 88,705,275.49 | 93,191,163.91 | 165,811,605.59 | 166,056,753.98 | 151,912,253.71 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 111,709,864.64 | 63,714,652.77 | 64,733,395.63 | 137,572,313.62 | 127,344,128.92 | 115,227,218.26 |
| CUENTAS POR COBRAR | 14,044,230.49 | 19,118,945.36 | 22,402,530.99 | 21,239,284.09 | 31,803,461.82 | 30,465,382.12 |
| INGRESOS PROPIOS | 7,798,755.08 | 8,972,965.53 | 2,579,399.78 | 911,698.63 | 833,387.16 | 914,809.28 |
| INGRESOS FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | 147,500,440.88 | 74,857,590.00 | 50,472,390.00 | 236,999,036.58 | 80,053,371.63 | 74,124,765.25 |
| INGRESOS DE LA GESTIÓN | 8,632,484.08 | 9,642,677.34 | 2,815,171.95 | 1,331,791.81 | 1,697,572.36 | 936,506.09 |
| SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES | 339,434,119.98 | 317,861,331.78 | 333,643,175.83 | 357,069,276.40 | 353,477,433.92 | 195,964,525.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 2,089,911,258.19 | 2,079,383,309.74 | 2,065,334,084.11 | 2,008,810,990.86 | 1,934,230,488.32 | 1,934,022,436.22 |
| AHORRO / DESAHORRO | -5,359,320.07 | 9,495,096.57 | 16,030,244.53 | 20,576,001.70 | 113,609.32 | 42,628,210.83 |

| | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 30,946,962.19 | 30,125,767.01 | 26,048,256.20 | 79,556,368.11 | 77,653,253.55 | 36,369,648.24 |
| AHORRO / DESAHORRO (SIN DEPRECIACION Y AMORTIZACION) | -36,306,282.26 | -20,630,670.44 | -13,237,160.07 | -58,980,366.41 | -77,539,644.23 | 6,258,562.59 |

* Con cifras dictaminadas al 31 de diciembre de los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021, 2022; y cifras al 30 de junio de 2023.

** Valores nominales sin considerar efecto inflacionario.

SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA DE ÓRGANO DE GOBIERNO 2023

Luis Enrique Erro No. 1, CP. 72840, Tonantzintla, Pue., México.

Tel: (222) 266 3100 Fax: (222) 247 2580 direccion_general@inaoep.mx www.inaoep.mx

