

5.10.2. SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015 (PESOS)									
CONCEPTO	DIC/2016	DIC/2015	VARIACIÓN		CONCEPTO	DIC/2016	DIC/2015	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA				ABSOLUTA	RELATIVA
1 ACTIVO					2 PASIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE					2.1 PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes (1)	\$ 151,970,047	\$ 96,718,503	\$ 55,251,545	57.1%	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo (9)	-\$ 23,529,676	-\$ 30,221,568	\$ 6,691,892	-22.1%
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (2)	\$ 7,209,552	\$ 7,470,400	-\$ 260,848	-3.5%	2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios (3)	\$ 5,873,212	\$ 7,715,836	-\$ 1,842,624	-23.9%	2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.4 Inventarios (4)	\$ 35,659,946	\$ 44,730,107	-\$ 9,070,160	-20.3%	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.5 Almacenes (5)	\$ 5,251,791	\$ 4,584,286	\$ 667,505	14.6%	2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.9 Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Total de Activos Circulantes	\$ 205,964,549	\$ 161,219,130	\$ 44,745,418	27.8%	Total de Pasivos Circulantes	-\$ 23,529,676	-\$ 30,221,568	\$ 6,691,892	-22.1%
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2 PASIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo (6)	\$ 101,146	\$ 2,455,980	-\$ 2,354,833	-95.9%	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (7)	\$ 2,070,844,218	\$ 2,020,992,288	\$ 49,851,930	2.5%	2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.4 Bienes Muebles	\$ 687,763,068	\$ 647,907,067	\$ 39,856,001	6.2%	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.5 Activos Intangibles	\$ 739,402	\$ -	\$ 739,402	0.0%	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo (10)	-\$ 114,744,569	-\$ 60,356,161	-\$ 54,388,408	90.1%
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$ 670,195,117	-\$ 629,536,043	-\$ 40,659,074	6.5%	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.7 Activos Diferidos (8)	\$ 1,731,159	\$ 1,698,718	\$ 32,441	1.9%	Total de Pasivos No Circulantes	-\$ 114,744,569	-\$ 60,356,161	-\$ 54,388,408	90.1%
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	TOTAL DEL PASIVO	-\$ 138,274,244	-\$ 90,577,729	-\$ 47,696,516	52.7%
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%					
Total de Activos No Circulantes	\$ 2,090,983,876	\$ 2,043,518,009	\$ 47,465,867	2.3%	3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO				
					3.1.1 Aportaciones (11)	-\$ 1,374,063,058	-\$ 1,341,168,289	-\$ 32,894,769	2.5%
					3.1.2 Donaciones de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO				
					3.2.1 Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro) (12)	-\$ 27,173,713	-\$ 32,586,393	\$ 5,412,680	-16.6%
					3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores (13)	-\$ 770,596,861	-\$ 740,404,729	-\$ 30,192,132	4.1%
					3.2.3 Revalúos	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.2.4 Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 13,159,451	\$ 13,159,451	\$ -	0.0%
					3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.3.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	-\$ 2,158,674,180	-\$ 2,114,159,410	-\$ 44,514,770	2.1%
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 2,296,948,425	\$ 2,204,737,139	\$ 92,211,285	4.2%	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-\$ 2,296,948,425	-\$ 2,204,737,139	-\$ 92,211,285	4.2%

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

El incremento en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente a recursos relacionados con los fondos en administración en desarrollo y el entero de impuestos retenidos correspondientes al mes de diciembre de 2016.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La disminución corresponde principalmente a la baja de las cuentas por cobrar a corto plazo y a la comprobación de anticipos al cierre del ejercicio.

Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

La disminución resulta por la comprobación en los pagos anticipados a proveedores, derivado de la adquisición de bienes o prestación de servicios.

Nota 4.- Inventarios

La variación bajó en un 20.3%, resultado de la recepción de las mercancías y bienes en tránsito.

Nota 5.- Almacén

Este rubro sufre un incremento del 14.6% en comparación al cierre de 2015, debido a las adquisiciones de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios.

Nota 6.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

Las inversiones financieras a largo plazo reflejan una disminución del 95.9% en comparación con el ejercicio 2015, como resultado del pago de bienes adquiridos con los recursos del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico.

Nota 7.- Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

El incremento se debe a los bienes relacionados con el proyecto del Gran Telescopio Milimétrico.

Nota 8.- Activos Diferidos

En este rubro la variación corresponde al pago de los seguros cubiertos por anticipado, relacionados con los seguros de bienes muebles e inmuebles del instituto, flota vehicular y seguro de gastos médicos mayores.

Nota 9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro sufrió una disminución del 22.1% en comparación al cierre de 2015, por el cumplimiento de los compromisos de pago con los proveedores por la compra de bienes y servicios.

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

El incremento que refleja este rubro, deriva del aumento de obligaciones adquiridas para el desarrollo de proyectos de Fondos en Administración.

Nota 11.- Aportaciones

La variación que refleja este rubro deriva del incremento de bienes de inversión aportados por los proyectos de Fondos en Administración.

Nota 12.-Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado de dicho rubro corresponde a la variación entre los ingresos y los gastos operados en el periodo reportado, la variación deriva principalmente de los procesos de adquisiciones, arrendamientos, servicios de las licitaciones y contrataciones programados correspondientes al ejercicio.

Nota 13.- Resultado de Ejercicios Anteriores

La variación que se refleja en este rubro, deriva del traspaso del resultado del ejercicio 2015 a resultado de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	DIC/2016	DIC/2015	VARIACIONES	
			ABSOLUTAS	RELATIVAS
INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA				
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015 (PESOS)				
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN				
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-27,592,211.36	-39,939,603.75	\$ 12,347,392	-30.9%
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-360,152,154.12	-379,919,130.51	\$ 19,766,976	-5.2%
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4.3.1 Ingresos Financieros	-1,341,602.98	-1,094,977.99	-\$ 246,625	22.5%
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-471,976.51	-831,379.82	\$ 359,403	-43.2%
Total de Ingresos	-389,557,944.97	-421,785,092.07	\$ 32,227,147	-7.6%
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
5.1.1 Servicios Personales	232,230,794.45	243,669,953.66	-\$ 11,439,159	-4.7%
5.1.2 Materiales y Suministros	24,656,215.93	22,442,736.61	\$ 2,213,479	9.9%
5.1.3 Servicios Generales	62,043,703.81	81,440,106.82	-\$ 19,396,403	-23.8%
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
5.2.4 Ayudas Sociales	9,821,236.23	9,750,624.47	\$ 70,612	0.7%
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	33,632,282.04	29,068,029.84	\$ 4,564,252	15.7%
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	2,827,247.82	-\$ 2,827,248	0.0%
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.5.9 Otros Gastos			\$ -	0.0%
5.7 COSTOS DE VENTA	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.7.1 Costo de Producción	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.7.2 Costo de Comercialización				
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta	362,384,232.46	389,198,699.22	-\$ 26,814,467	-6.9%
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	-27,173,712.51	-32,586,392.85	\$ 5,412,680	-16.6%

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- La variación del Ingreso por Ventas de Bienes y Servicios en comparación al cierre del ejercicio 2015, se deriva principalmente a que no se firmaron contratos con C.F.E. así como a la baja prestación de servicios con PEMEX.

Nota 2.- La variación en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se debe a que el presupuesto autorizado en Recursos Fiscales es menor en comparación al autorizado en 2015, teniendo una variación por \$ 19,776.97 miles, presentando una disminución del 5.2%.

Nota 3.- La variación en el rubro de Ingresos Financieros, se debe al incremento de los productos financieros, derivado principalmente al comportamiento del tipo de cambio que se presentó durante el ejercicio 2016.

Notas 4.- La variación principal de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se debe a la devolución de primas derivado de la baja de personal en los seguros de gastos médicos mayores, resultado de los cambios administrativos en el instituto durante el ejercicio 2016.

Nota 5.- La variación en el rubro de Servicios Personales, se debe principalmente a la baja contratación de personal orientado a atender principalmente los proyectos de PEMEX, ya que para el ejercicio 2016, se cuenta con uno de los tres convenios que se tenían vigentes en 2015.

Nota 6.- La variación en el rubro de Materiales y Suministros, se deriva principalmente al gasto ejercido para el cumplimiento de las adquisiciones del ejercicio mediante procesos licitatorios.

Nota 7.- La variación en el rubro de Servicios Generales, se deriva principalmente a la reducción que se tuvo en este capítulo, lo cual solo permitió cumplir con lo mínimo indispensable con los contratos y servicio comprometidos.

Nota 7.- La variación en el rubro Ayudas Sociales, se deriva del incremento en el presupuesto autorizado así como el incremento de la plantilla de alumnos activos en la institución

Nota 8.- La variación en el rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarios, se debe principalmente al incremento por la adquisición de equipo a través de cartera de inversión autorizada en el ejercicio 2016, originando una mayor depreciación y amortización acumulada de los diversos bienes, maquinaria y equipo.

Anexo 5.10.2.a Comparativo Comportamiento Financiero

SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE ORGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL
COMISARIATO DEL SECTOR EDUCACIÓN Y CULTURA

COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO FINANCIERO DEL CPI*

(PESOS)**

RUBRO	2011	2012	2013	2014	2015	ENE-DIC 2016
ACTIVO CIRCULANTE	148.243.307,00	139.349.464,00	121.909.230,00	174.528.688,00	161.219.130,00	205.964.549,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	74.798.787,00	65.859.505,00	60.681.053,00	91.923.567,00	96.718.503,00	151.970.047,00
CUENTAS POR COBRAR	10.488.028,00	11.472.009,00	7.497.001,00	20.718.250,00	15.186.235,00	13.082.764,00
INGRESOS PROPIOS	40.116.955,00	18.352.370,00	29.328.171,00	42.523.226,00	40.883.592,00	28.024.543,00
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES	257.777.259,00	233.204.800,00	339.920.451,00	365.107.867,00	401.697.708,00	365.147.704,00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1.772.906.163,00	1.885.898.989,00	1.943.871.426,00	1.997.925.394,00	2.114.159.410,00	2.158.674.180,00
AHORRO / DESAHORRO	74.628.757,00	111.837.498,00	4.366.320,00	-9.007.571,00	32.586.393,00	27.173.713,00

* Con cifras dictaminadas al 31 de diciembre de los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2015; y cifras al 31 de diciembre de 2016.

** Valores nominales sin considerar efecto inflacionario.

Nota explicativa al desahorro ejercicio 2014

Durante el ejercicio 2014 el ingreso ascienden a \$390,744,440.81 y el gasto ejercido ascendió a \$399,752,011.84, obteniendo un desahorro por **\$9,007,751.03**, el aumento en el gasto se debe al reconocimiento en el registro de la depreciación sobre saldos revaluados de los bienes muebles e inmueble de los ejercicios fiscales 2007 a 2014.