

### 5.10.2. SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2018

<b>INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO</b> <b>AL 30 DE JUNIO 2018 Y 2017</b> <b>(PESOS)</b>									
	VARIACIÓN				CONCEPTO	VARIACIÓN			
	JUN/2018	JUN/2017	ABSOLUTA	RELATIVA		JUN/2018	JUN/2017	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1 ACTIVO</b>					<b>2 PASIVO</b>				
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>					<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	81,377,871.30	153,831,042.05	-72,453,170.75	-47.10%	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,258,866.92	11,739,918.59	2,518,948.33	21.46%
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,566,464.96	6,144,524.59	6,421,940.37	104.51%	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	7,019,435.29	5,952,089.50	1,067,345.79	17.93%	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	758,022.16	32,961,923.44	-32,203,901.28	-97.70%	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5 Almacenes	3,686,115.04	5,038,984.42	-1,352,869.38	-26.85%	2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0	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	2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>105,407,908.75</b>	<b>203,928,564.00</b>	<b>-98,520,655.25</b>	<b>-48.31%</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>14,258,866.92</b>	<b>11,739,918.59</b>	<b>2,518,948.33</b>	<b>21.46%</b>
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	49,678.64	101,146.46	-51,467.82	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	2,030,853,656.65	2,073,106,334.44	-42,252,677.79	-2.04%	2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4 Bienes Muebles	524,087,885.74	693,556,007.81	-169,468,122.07	-24.43%	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5 Activos Intangibles	1,493,016.83	754,773.43	738,243.40	97.81%	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	57,276,316.01	103,459,892.72	-46,183,576.71	-44.64%
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-457,788,774.56	-687,372,793.58	229,584,019.02	-33.40%	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7 Activos Diferidos	673,525.41	172,375.40	501,150.01	290.73%					
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>57,276,316.01</b>	<b>103,459,892.72</b>	<b>-46,183,576.71</b>	<b>-44.64%</b>
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>2,099,368,988.71</b>	<b>2,080,317,843.96</b>	<b>19,051,144.75</b>	<b>0.92%</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>71,535,182.93</b>	<b>115,199,811.31</b>	<b>-43,664,628.38</b>	<b>-37.90%</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2,204,776,897.46</b>	<b>2,284,246,407.96</b>	<b>-79,469,510.50</b>	<b>-3.48%</b>	<b>3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
					<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO</b>				
					3.1.1 Aportaciones	1,378,203,805.41	1,371,311,365.03	6,892,440.38	0.50%
					3.1.2 Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
					<b>3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO</b>				
					3.2.1 Resultados del Ejercicio(Ahoro/Desahorro)	10,502,679.03	17,802,169.95	-7,299,490.92	-41.00%
					3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	744,535,230.09	797,753,262.45	-53,218,032.36	-6.67%
					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	-17,820,200.78	17,820,200.78	-100.00%
					<b>3.3 EXCES O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
					3.3.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00
					<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2,133,241,714.53</b>	<b>2,169,046,596.65</b>	<b>-35,804,882.12</b>	<b>-1.65%</b>
					<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,204,776,897.46</b>	<b>2,284,246,407.96</b>	<b>-79,469,510.50</b>	<b>-3.48%</b>

## "NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

### **Nota 1.- Efectivos y equivalentes**

La disminución de (47.10%) en 2018 la cuenta de Efectivo y Equivalentes se origina principalmente por la aplicación de los recursos relacionados de fondos en administración.

### **Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

El aumento de 104.51%, corresponde a los anticipos a proveedores para la adquisición de bienes y mercancías que serán usadas por el instituto.

### **Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El aumento de 17.93% se origina de los anticipos otorgados a proveedores para la adquisición de bienes y mercancías de importación que aún no han sido entregadas al Instituto.

### **Nota 4.- Inventarios**

La principal disminución (97.70%) en el rubro de inventarios, es originado por la reclasificación contable del Tejo de vidrio a la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso, realizada para atender una observación de auditoría del ejercicio 2017.

### **Nota 5.- Almacén**

La disminución en 2018 del (26.85%) se presenta por varios factores, siendo el principal, la entrega de bienes y la disminución del presupuesto en este rubro.

### **Nota 6.- Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso**

La disminución de (2.04%) en 2018 se origina por la eliminación del efecto de reexpresión en los activos fijos que estaban totalmente depreciados al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG 04).

#### **Nota 7.- Bienes Muebles**

La disminución de (24.43%) en 2018 se origina por la eliminación del efecto de reexpresión en los activos fijos que estaban totalmente depreciados al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG 04).

#### **Nota 8.- Activos Intangibles**

El incremento observado en 2018 del 97.81% es originada principalmente por la renovación y compra de licencias para el uso institucional.

#### **Nota 9.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Como se indica en la explicación de Bienes Muebles e Inmuebles, la disminución de (33.40%) es consecuencia de la eliminación del efecto de reexpresión a activos fijos que están totalmente depreciados de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG 04).

#### **Nota 10.- Activos Diferidos**

El aumento del 290.73% en 2018, se debe a la reclasificación de la cuenta 11453 (Mercancías en Transito) a la cuenta 1274 (Anticipos a Largo Plazo) consecuencia de una observación de auditoría y para dar cumplimiento con lo establecido en el Plan de Cuentas de la CONAC.

#### **Nota 11.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El incremento en 2018 de 21.46% en los pasivos a corto plazo se origina por los compromisos derivados de los Fondos de Administración que en 2017 no se tenían como es el caso del proyecto de Anaveaje y Garfio III.

#### **Nota 12.- Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo**

El decremento del (44.64%) en 2018 se origina por la disposición de recursos para cubrir las diversas erogaciones efectuadas por los Proyectos.

#### **Nota 13.- Aportaciones**

El aumento del 0.50% que se refleja en 2018 en el rubro se deriva de los traspasos de inversiones de activo fijo que se realizan desde Proyectos y que fueron capitalizadas por el Instituto.

#### **Nota 14.- Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

La disminución en 2018 con relación al 2017 de (41%) corresponde a la obtenida entre los ingresos y egresos operados en el periodo que se reporta, siendo la principal causa la disminución de los ingresos propios del Instituto relacionados con la venta de bienes y prestación de servicios, que ya no se generaron en 2018, principalmente por los contratos de C.F.E. y PEMEX.

#### **Nota 15.- Resultado de Ejercicios Anteriores**

La variación del (6.67%) en 2018 que se refleja en este rubro es consecuencia de la afectación contable por la depuración de saldos menores, así como la aplicación de gastos del ejercicio 2017 así como por el traspaso del saldo de la cuenta de cambios por errores contables (3252).

#### **Nota 16.- Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

La variación del 100% que se refleja en este rubro es consecuencia de la corrección contable de resultados de ejercicios anteriores para cumplir con lo que establece el plan de cuentas de la CONAC.

 <b>INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA</b> <b>ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO</b> <b>AL 30 DE JUNIO 2018 Y 2017 (PESOS)</b>				
CONCEPTO	VARIACIONES			
	JUN/2018	JUN/2017	ABSOLUTOS	RELATIVOS
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>				
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,822,927.94	5,310,142.72	-2,487,214.78	-46.84%
<b>4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	160,212,465.00	158,642,461.00	1,570,004.00	0.99%
<b>4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>				
4.3.1 Ingresos Financieros	415,074.02	150,013.98	265,060.04	176.69%
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	0	0	0	0
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida ó Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	669,170.83	719,683.66	-50,512.83	-7.02%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>164,119,637.79</b>	<b>164,822,301.36</b>	<b>-702,663.57</b>	<b>-0.43%</b>
<b>5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>				
5.1.1 Servicios Personales	97,411,717.21	96,891,941.39	519,775.82	0.54%
5.1.2 Materiales y Suministros	6,500,725.94	4,281,493.08	2,219,232.86	51.83%
5.1.3 Servicios Generales	31,483,911.63	26,007,421.74	5,476,489.89	21.06%
<b>5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>				
5.2.4 Ayudas Sociales	3,422,159.40	2,527,417.03	894,742.37	35.40%
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	14,798,444.58	17,311,858.17	-2,513,413.59	-14.52%
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios	0	0	0	0
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
5.5.9 Otros Gastos				
<b>5.7 COSTOS DE VENTA</b>				
5.7.1 Costo de Producción	0	0	0	0
5.7.2 Costo de Comercialización	0	0	0	0
<b>Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta</b>	<b>153,616,958.76</b>	<b>147,020,131.41</b>	<b>6,596,827.35</b>	<b>4.49%</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO</b>	<b>10,502,679.03</b>	<b>17,802,169.95</b>	<b>-7,299,490.92</b>	<b>-41.00%</b>

## "NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

**Nota 1.-** La disminución del (46.84%) en el ejercicio 2018 de los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios en comparación con 2017, se origina por la falta de generación de ingresos, y a que solo se tuvieron ingresos por contratos con CFE en el mes de enero, así como por el registro de la fabricación de los elementos de pupila en el mes de junio del proyecto Megara, que posteriormente fueron reclasificados a fondos de administración a largo plazo, por pertenecer al área de proyectos.

**Nota 2.-** El incremento del 0.99% en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se debe a que el presupuesto autorizado para 2018 en Recursos Fiscales es mayor en comparación al autorizado para el ejercicio 2017, siendo la principal causa los incrementos al presupuesto del capítulo 1000.

**Nota 3.-** La mejora en ingresos financieros en 2018 de 176.69%, se origina por el incremento de la fluctuación cambiaria, que se presentó de manera atípica en el periodo de abril a mayo 2018 con relación al ejercicio anterior.

**Notas 4.-** La disminución presentada en 2018 del (7.02%) en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios para 2018, se debe principalmente a la falta de captación de ingresos de Proyectos o de terceros, durante 2018 solo se tienen los ingresos de los Proyectos "Faro automotriz adaptativo para vehículos de seguridad un powersport" y "Gran piloto manufactura de una línea de curricanes electrónicos para pesca deportiva".

**Nota 5.-** El incremento en gastos de Servicios Personales del 0.54%, se debe principalmente al incremento salarial de los trabajadores a partir del segundo semestre de 2017 y que sigue vigente durante 2018.

**Nota 6.-** El incremento del 51.83% en el rubro de Materiales y Suministros, se deriva principalmente del aumento en los rubros de material para información, materiales complementarios, otros materiales y artículos de construcción y reparación, combustibles y lubricantes así como en herramientas y refacciones que se adquirieron en 2018, situación que no se presentó en 2017.

**Nota 7.-** La variación de 21.06% generada para 2018 en el rubro de Servicios Generales, se presenta por el incremento del gasto en el rubro de, "Subcontratación y servicios con terceros" que tienen la finalidad de atender los distintos Proyectos de Fondos de Administración, abogados y servicios legales, honorarios de auditoría externa entre otros.

**Nota 8.-** El incremento de 35.40% en el rubro de Ayudas Sociales, se deriva del aumento en las becas de colaboración derivado del incremento en las Maestrías que ofrece el Instituto, además de la ayuda para congresos otorgada a los estudiantes para concluir sus trabajos.

**Nota 9.-** El decremento de (14.52%) que se presenta en el rubro Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones es como consecuencia de que a la fecha no se ha aplicado la revaluación de la depreciación los activos fijos, ya que esta se realiza de forma anual por lo que en diciembre esta diferencia se apreciara disminuida.

### Anexo 5.10.2 a Comparativo Comportamiento Financiero

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	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (ENE-JUN)
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	139,349,464.00	121,909,230.00	174,528,688.00	161,219,130.00	205,964,549.00	111,097,312.78	105,407,908.75
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	65,859,505.00	60,681,053.00	91,923,567.00	96,718,503.00	151,970,047.00	70,410,396.34	81,377,871.30
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	11,472,009.00	7,497,001.00	20,718,250.00	15,186,235.00	13,082,764.00	10,411,178.55	19,585,900.25
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	18,352,370.00	29,328,171.00	42,523,226.00	40,883,592.00	28,024,543.00	7,339,571.42	3,907,172.79
<b>SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES</b>	233,204,800.00	339,920,451.00	365,107,867.00	401,697,708.00	365,147,704.00	304,549,467.00	160,212,465.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	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	2,120,884,216.59	2,133,241,714.53
<b>AHORRO / DESAHORRO</b>	111,837,498.00	4,366,320.00	-9,007,571.00	32,586,393.00	27,173,713.00	-26,816,135.16	10,502,679.03

\*Con cifras dictaminadas al 31 de diciembre de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017; y cifras tomadas de los estados financieros al 30 de junio de 2018.

\*\*Valores nominales sin considerar efecto inflacionario.