



5.10.2. SITUACIÓN FINANCIERA DEL CENTRO PÚBLICO DE INVESTIGACIÓN AL CIERRE DEL PRIMER SEMESTRE DE 2020

| INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PESOS) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| CONCEPTO | JUN/2020 | JUN/2019 | VARIACIÓN | | CONCEPTO | JUN/2020 | JUN/2019 | VARIACIÓN | |
| | | | ABSOLUTA | RELATIVA | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 1 ACTIVO | | | | | 2 PASIVO | | | | |
| 1.1 ACTIVO CIRCULANTE | | | | | 2.1 PASIVO CIRCULANTE | | | | |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes | 55,148,263.79 | 118,522,613.30 | -63,374,349.51 | -53.47% | 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo | -16,979,584.72 | -23,390,941.59 | -6,411,356.87 | -27.41% |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,602,678.22 | 9,526,766.27 | -3,924,088.05 | -41.19% | 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 | 11,956,851.62 | 7,445,757.11 | 4,511,094.51 | 60.59% | 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 | 5,871,677.36 | 4,957,493.50 | 914,183.86 | 18.44% | 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 | 0.00 | 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 | 78,579,470.99 | 140,452,630.18 | -61,873,159.19 | -44.05% | Total de Pasivos Circulantes | -16,979,584.72 | -23,390,941.59 | -6,411,356.87 | -27.41% |
| 1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE | | | | |
| 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo | 54,230.43 | 45,601.28 | 8,629.15 | 18.92% | 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 | 2,030,853,656.65 | 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 | 542,591,399.34 | 532,915,770.13 | 9,675,629.21 | 1.82% | 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 | -36,265,423.52 | -91,190,056.85 | -54,924,633.33 | -60.23% |
| 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -518,722,368.13 | -487,444,487.45 | -31,277,880.68 | -6.42% | 2.2.6 Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7 Activos Diferidos | 3,513,604.62 | 547,620.44 | 2,965,984.18 | 541.61% | Total de Pasivos No Circulantes | -36,265,423.52 | -91,190,056.85 | -54,924,633.33 | -60.23% |
| 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | TOTAL DEL PASIVO | -53,245,008.24 | -114,580,998.44 | -61,335,990.20 | -53.53% |
| 1.2.9 Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 2,059,957,059.74 | 2,078,584,697.88 | -18,627,638.14 | -0.90% | 3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 2,138,536,530.73 | 2,219,037,328.06 | -80,500,797.33 | -3.63% | 3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO | | | | |
| | | | | | 3.1.1 Aportaciones | -1,395,595,529.76 | -1,385,919,900.55 | 9,675,629.21 | 0.70% |
| | | | | | 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) | -9,731,463.16 | -13,290,105.06 | -3,558,641.90 | -26.77% |
| | | | | | 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores | -679,964,529.57 | -705,246,324.01 | 25,281,794.44 | -3.58% |
| | | | | | 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 | -2,085,291,522.49 | -2,104,456,329.62 | -19,164,807.13 | -0.91% |
| | | | | | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | -2,138,536,530.73 | -2,219,037,328.06 | -80,500,797.33 | -3.63% |





"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

La variación negativa de este rubro por 53.47%, es en mayor proporción a la reducción de los recursos de los Fondos en Administración de Terceros.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La variación negativa del 41.19% es por la reducción en el saldo de las cuentas por cobrar y anticipos al personal para comprobar. Dado que en el presente ejercicio no se han realizados eventos relacionados con la actividad científica y las entidades económicas tampoco han solicitado ningún tipo de bien o servicio.

Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El incremento del 60.59% se atribuye al incremento en compras de materiales y suministros, así como pago por prestación de servicios e impuestos de importación.

Nota 4.- Almacén

Este rubro se ha mantenido sin movimientos, en virtud que al tener que trabajar vía remota, las entradas y salidas del mismo, no se han podido efectuar de forma adecuada. Inmediatamente se retorne a laborar se reflejarán los movimientos del almacén.

Nota 5.- Bienes Muebles

El incremento del 1.82% se debe a los Bienes Muebles que a través de los Fondos en Administración de Terceros se adquieren para formar parte del patrimonio.





Nota 6.- Activos Intangibles

En este rubro no se han realizado registros contable que modifiquen su saldo, en virtud que el Instituto no ha este mes no ha realizado ningún egreso que afecte a los Activos Intangibles.

Nota 7.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El incremento del 6.42% se debe a la pérdida del valor de los bienes muebles e inmuebles, que cada mes se registra.

Nota 8.- Activos Diferidos

La variación positiva de este rubro es principalmente al contrato de seguro de los bienes patrimoniales, mismo que se amortiza durante el año.

Nota 9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El decremento del 27.41% de esta cuenta radica principalmente en que han compras han sido reducidas, dada la situación atípica vivida en este ejercicio, asimismo se ha continuado cumpliendo con todas las obligaciones de pago como a proveedores y la retención de impuestos.

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

La reducción del 60.23% de este rubro, es la consecuencia de ejercer sus saldos en los bienes y/o servicios que se realizan, según el Contrato y/o Convenio de cada uno de los proyectos que se administrar en esta Institución.

Nota 11.- Aportaciones

El incremento del 0.70% de esta cuenta radica principalmente por las aportaciones y/o donaciones que se reciben de equipos de terceros, así como en los registros realizados





**GOBIERNO DE
MÉXICO**



CONACYT
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología



por la compra de bienes muebles a través de los proyectos que se administran y no son entregados a las entidades que se les brindan bienes y/o servicios.

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

El decremento del 26.77% de este rubro, se debe a los reducidos Ingresos Propios, recaudados en el presente ejercicio.

Nota 13.- Resultado de Ejercicios Anteriores

La variación negativa del 3.58% de esta cuenta, es la consecuencia de desahorros de ejercicios anteriores y que al realizar el traspaso a ésta, se reflejan estas deficiencias.

Segunda Sesión Ordinaria de Órgano de Gobierno INAOE 2020

Calle Luis Enrique Erro No.1 Santa María Tonantzintla, Puebla-México C.P. 72840


Tel: (222) 266 31 00 Fax: (222) 247 2580

difusion@inaoep.mx www.inaoep.mx



2020
LEONA VICARIO
BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA



|  INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019 (PESOS) | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| CONCEPTO | JUN/2020 | JUN/2019 | VARIACIONES | |
| | | | ABSOLUTAS | RELATIVAS |
| 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | |
| 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 395,279.68CR | 1,820,039.39CR | -1,424,759.71 | -78.28% |
| 4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | | | | |
| 4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 151,909,386.04CR | 154,000,212.84CR | -2,090,826.80 | -1.37% |
| 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | | |
| 4.3.1 Ingresos Financieros | 169,989.87CR | 156,361.14CR | 13,628.73 | 8.81% |
| 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 | 538,399.72CR | 801,743.75CR | -263,344.03 | -32.85% |
| Total de Ingresos | 153,013,055.31CR | 156,778,357.12CR | -3,765,301.81 | -2.40% |
| 5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS | | | | |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | |
| 5.1.1 Servicios Personales | 104,696,645.60 | 100,893,078.29 | 3,803,567.31 | 3.77% |
| 5.1.2 Materiales y Suministros | 1,517,090.48 | 3,744,585.78 | -2,227,495.30 | -59.49% |
| 5.1.3 Servicios Generales | 21,083,140.29 | 21,304,782.57 | -221,642.28 | -1.04% |
| 5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 5.2.4 Ayudas Sociales | 1,847,663.74 | 3,637,488.50 | -1,789,824.76 | -49.20% |
| 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | | | |
| 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | 14,137,052.04 | 13,908,316.92 | 228,735.12 | 1.64% |
| 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 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.5.9 Otros Gastos | | | | |
| 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 | 143,281,592.15 | 143,488,252.06 | -206,659.91 | -0.14% |
| AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO | 9,731,463.16CR | 13,290,105.06CR | -3,558,641.90 | -26.78% |





"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

Nota 1.- Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios

La variación negativa del 78.28% es debido principalmente a que al dejar de asistir al Instituto, se dejaron de percibir ingresos por bienes y servicios que se brindan a diferentes entes públicos y empresas privadas.

Nota 2.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

La disminución del 1.37% se debe a la reducción al presupuesto autorizado para el ejercicio 2020, que se registró en el mes de junio, según oficio girado por la Tesorería de la Federación.

Nota 3.- Ingresos Financieros

El incremento del 8.81% se debe principalmente al incremento de los productos financieros, derivado de la mayor fluctuación cambiaria que se presentó en estos periodos.

Notas 4.- Otros Ingresos y Beneficios Varios

El decremento del 32.85% en este renglón radica en que al reducirse los Fondos en Administración, no se han efectuado transferencias por conclusión de Proyectos, en este semestre.

Nota 5.- Servicios Personales

El incremento del gasto en este rubro del 3.77% es en mayor proporción por el incremento salarial que se otorga al personal, según la política salarial establecida anualmente.





Nota 6.- Materiales y Suministros

La disminución en este renglón del gasto del 59.49% tiene dos vertientes, la primera es la reducción presupuestal en el mes de junio a este Capítulo 2000 y por otro lado el decremento en la compra de materiales de consumo en los Laboratorios del Instituto, por la ausencia de los estudiantes e investigadores en los meses de abril a junio.

Nota 7.- Servicios Generales

La variación negativa del 1.04% en el rubro de servicios generales, derivado de la restricción de movilidad de abril a junio, se redujo el gasto en viáticos y traslados, así como en servicios oficiales.

Nota 8.- Ayudas Sociales

La reducción del 49.20% de este renglón radican de la suspensión de congresos y eventos a los que con regularidad asisten los estudiantes, por la restricción de movilidad, en los meses de abril a junio del presente año.

Nota 9.- Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones

El incremento en este rubro de 1.64% es la consecuencia contable de la depreciación anual, por la pérdida de valor de los activos no circulantes

