

5.10.2. SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016 (PESOS)									
CONCEPTO	DIC/2017	DIC/2016	VARIACIÓN		CONCEPTO	DIC/2017	DIC/2016	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA				ABSOLUTA	RELATIVA
1 ACTIVO					2 PASIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE					2.1 PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	70,410,396.34	151,970,047.40	-81,559,651.06	-53.67%	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,244,078.07	23,529,675.83	-2,285,597.76	-9.71%
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,010,885.27	7,209,551.85	-1,198,666.58	-16.63%	2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,400,293.28	5,873,212.31	-1,472,919.03	-25.08%	2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
1.1.4 Inventarios	26,267,566.53	35,659,946.16	-9,392,379.63	-26.34%	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0
1.1.5 Almacenes	4,008,171.36	5,251,790.79	-1,243,619.43	-23.68%	2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0	0.00	0	2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0.00	0	0.00	0	2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0
Total de Activos Circulantes	111,097,312.78	205,964,548.51	-94,867,235.73	-46.06%	Total de Pasivos Circulantes	21,244,078.07	23,529,675.83	-2,285,597.76	-9.71%
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2 PASIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	59,806.53	101,146.46	-41,339.93	0	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0	0.00	0	2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,082,452,419.31	2,070,844,218.00	11,608,201.31	0.56%	2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
1.2.4 Bienes Muebles	700,392,344.22	687,763,068.00	12,629,276.22	1.84%	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	1,493,016.83	739,401.63	753,615.20	101.92%	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	50,916,900.36	114,744,568.58	-63,827,668.22	-55.63%
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-704,230,592.94	-670,195,116.52	-34,035,476.42	5.08%	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
1.2.7 Activos Diferidos	1,700,888.29	1,731,158.61	-30,270.32	-1.75%	Total de Pasivos No Circulantes	50,916,900.36	114,744,568.58	-63,827,668.22	-55.63%
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0	0.00	0	TOTAL DEL PASIVO	72,160,978.43	138,274,244.41	-66,113,265.98	-47.81%
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0.00	0	0.00	0					
Total de Activos No Circulantes	2,081,867,882.24	2,090,983,876.18	-9,115,993.94	-0.44%					
TOTAL DEL ACTIVO	2,192,965,195.02	2,296,948,424.69	-103,983,229.67	-4.53%	3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO				
					3.1.1 Aportaciones	1,371,648,148.22	1,374,063,058.33	-2,414,910.11	-0.18%
					3.1.2 Donaciones de Capital	0	0	0	0
					3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO				
					3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-26,816,135.16	27,173,712.51	-53,989,847.67	-198.68%
					3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	797,711,922.52	770,596,860.54	27,115,061.98	3.52%
					3.2.3 Revalúos	0	0	0	0
					3.2.4 Reservas	0	0	0	0
					3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-21,739,718.99	-13,159,451.10	-8,580,267.89	65.20%
					3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.3.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,120,804,216.59	2,158,674,180.28	-37,869,963.69	-1.75%
					TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,192,965,195.02	2,296,948,424.69	-103,983,229.67	-4.53%

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

La disminución de (53.67%) en la cuenta de Efectivo y Equivalentes, corresponde principalmente a la aplicación de recursos relacionados con los fondos en administración en desarrollo.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La disminución de (16.63%), corresponde principalmente a la recuperación de cuentas por cobrar a corto plazo, así como por la comprobación de los otros derechos a recibir efectivo derivado principalmente del pago de impuestos de importación.

Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

La disminución de (25.08%), se origina principalmente por la comprobación de pagos anticipados de gastos de importación para la adquisición de bienes.

Nota 4.- Inventarios

La cuenta de inventarios se conforma principalmente por bienes y mercancías en tránsito, por lo tanto la disminución de (26.34%) es resultado de la recepción de mercancías y bienes.

Nota 5.- Almacén

La disminución del (23.68%) se presenta por varios factores, siendo el principal la entrega de bienes, papelería, etc., a las diversas áreas y por la disminución del presupuesto.

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

El incremento de 0.56% se debe a la capitalización de bienes relacionados con el proyecto del Gran Telescopio Milimétrico.

Nota 7.- Bienes Muebles

El incremento del 1.84% en este rubro es derivado de la adquisición de diversos equipos de laboratorio y otros equipos, para el desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objetivo del Instituto.

Nota 8.- Activos Diferidos

El incremento de 101.92% es originado, principalmente por la adquisición de licencias para el uso de diversos softwares.

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

El incremento de 5.08% corresponde al reconocimiento de la depreciación del ejercicio de los diversos activos, de larga duración más la adquisiciones o capitalizaciones realizadas en 2017.

Nota 10.- Activos Diferidos

La disminución del (1.75%) que registra este rubro, es derivado del uso y aplicación de diversos seguros pagados anticipadamente.

Nota 11.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro sufrió una disminución del (9.71%), derivado del cumplimiento de compromisos de pago con los proveedores, por la compra de diversos bienes y servicios.

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

El decremento del (55.63%) que presenta este rubro, es consecuencia de diferentes erogaciones efectuadas por los proyectos de Fondos en Administración.

Nota 13.- Aportaciones

La disminución del (0.18%) que refleja este rubro, se deriva del reintegro del remanente de recursos fiscales del ejercicio 2016.

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

El resultado de dicho rubro corresponde a la variación de los ingresos y los gastos operados en el periodo reportado, la variación deriva de la disminución del subsidio federal para el ejercicio 2017 con respecto al 2016 y de la disminución de los ingresos por ventas de bienes y servicios, ya que no se firmaron contratos con C.F.E. en el 2017

Nota 15.- Resultado de Ejercicios Anteriores

La variación positiva de 3.52% que se refleja en este rubro, es consecuencia del traspaso del resultado del ejercicio 2016 a resultado de ejercicios anteriores.

Nota 16.- Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

El incremento de 65.20% que se refleja en este rubro, es resultado de la corrección de diferencias y/o ajustes de ejercicios anteriores que han sido corregidas en el presente ejercicio y que por normatividad contable deben ser afectadas en patrimonio.

CONCEPTO	INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016 (PESOS)			
	DIC/2017	DIC/2016	VARIACIONES	
			ABSOLUTOS	RELATIVOS
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN				
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	6,202,734.66	27,592,211.36	-21,389,476.70	-77.52%
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	306,225,500.59	360,152,154.12	-53,926,653.53	-14.97%
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4.3.1 Ingresos Financieros	863,662.26	1,341,602.98	-477,940.72	-35.62%
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	1,078,910.09	471,976.51	606,933.58	128.59%
Total de Ingresos	314,370,807.60	389,557,944.97	-75,187,137.37	-19.30%
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
5.1.1 Servicios Personales	226,962,350.65	232,230,794.45	-5,268,443.80	-2.27%
5.1.2 Materiales y Suministros	15,245,456.58	24,656,215.93	-9,410,759.35	-38.17%
5.1.3 Servicios Generales	56,822,742.68	62,043,703.81	-5,220,961.13	-8.41%
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
5.2.4 Ayudas Sociales	7,851,466.76	9,821,236.23	-1,969,769.47	-20.06%
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	34,304,926.09	33,632,282.04	672,644.05	2.00%
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				
5.7 COSTOS DE VENTA	0	0	0	0
5.7.1 Costo de Producción	0	0	0	0
5.7.2 Costo de Comercialización				
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta	341,186,942.76	362,384,232.46	-21,197,289.70	-5.85%
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	26,816,135.16	27,173,712.51	-357,577.35	-1.32%

"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

Nota 1.- La disminución del (77.52%) de los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios en comparación con los de diciembre 2016, se origina ya que 2017 no se renovaron contratos con CFE ni con PEMEX.

Nota 2.- El decremento de (14.97%) en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se debe a que el presupuesto autorizado para 2017, en Recursos Fiscales es menor en comparación al autorizado para el ejercicio 2016.

Nota 3.- La disminución del (35.62%) en el rubro de Ingresos Financieros, se debe al decremento de los productos financieros, derivado de la fluctuación cambiaria menor que se presentó en el periodo de enero a diciembre 2017, con relación al periodo enero a diciembre del 2016.

Notas 4.- El incremento de 128.59% en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios para 2017 se debe principalmente al ingreso obtenido 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" los cuales no se tenían en 2016.

Nota 5.- La variación de (2.27%) en el rubro de Servicios Personales, se debe principalmente a la baja contratación de personal orientado a atender principalmente los proyectos de PEMEX.

Nota 6.- La disminución del (38.17%) en el rubro de Materiales y Suministros, se deriva de la disminución presupuestal en el rubro citado para 2017 así como por el control ejercido por parte del INAOE en este rubro.

Nota 7.- La disminución del (8.41%) en el rubro de Servicios Generales, se deriva de la disminución presupuestal en el rubro citado para 2017, así como por el control ejercido por parte del INAOE en este rubro.

Nota 8.- La disminución del (20.06%) en el rubro de Ayudas Sociales, se deriva de la disminución presupuestal en el rubro citado para 2017, así como por el control ejercido por parte del INAOE en este rubro.

Nota 9.- El incremento del 2.00% en el rubro Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones es como consecuencia del registro contable de la depreciación de la revaluación de los activos fijos en el ejercicio 2017.

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
ACTIVO CIRCULANTE	139,349,464.00	121,909,230.00	174,528,688.00	161,219,130.00	205,964,549.00	111,097,312.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	65,859,505.00	60,681,053.00	91,923,567.00	96,718,503.00	151,970,047.00	70,410,396.34
CUENTAS POR COBRAR	11,472,009.00	7,497,001.00	20,718,250.00	15,186,235.00	13,082,764.00	10,411,178.55
INGRESOS PROPIOS	18,352,370.00	29,328,171.00	42,523,226.00	40,883,592.00	28,024,543.00	7,339,571.42
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES	233,204,800.00	339,920,451.00	365,107,867.00	401,697,708.00	365,147,704.00	304,549,467.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	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
AHORRO / DESAHORRO	111,837,498.00	4,366,320.00	-9,007,571.00	32,586,393.00	27,173,713.00	-26,816,135.16

*Con cifras dictaminadas al 31 de diciembre de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016; y cifras de 2017.

**Valores nominales sin considerar efecto inflacionario.