



5.10.2. SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA									
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO									
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017									
(PESOS)									
	VARIACIÓN				VARIACIÓN				
	DIC/2018	DIC/2017	ABS OLUTA	RELATIVA	DIC/2018	DIC/2017	ABS OLUTA	RELATIVA	
1 ACTIVO					2 PASIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE					2.1 PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	111,709,865	70,410,396	41,299,469	58.66%	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,173,176	21,244,078	14,929,098	70.27%
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,174,915	6,010,886	164,029	2.73%	2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0.00%
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,869,316	4,400,293	3,469,023	78.84%	2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.1.4 Inventarios	0	26,267,567	-26,267,567	-100.00%	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0.00%
1.1.5 Almacenes	5,365,167	4,008,171	1,356,996	33.86%	2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0.00%
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0.00%	2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0.00%
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0	0	0	0.00%	2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0.00%
Total de Activos Circulantes	131,119,263	111,097,313	20,021,950	18.02%	Total de Pasivos Circulantes	36,173,176	21,244,078	14,929,098	70.27%
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2 PASIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	44,597	59,807	-15,210	0.00%	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0.00%	2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,030,853,657	2,082,452,419	-51,598,762	-2.48%	2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.2.4 Bienes Muebles	527,820,042	700,392,344	-172,572,302	-24.64%	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.2.5 Activos Intangibles	1,493,017	1,493,017	0	0.00%	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	94,986,759	50,916,900	44,069,859	86.55%
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-473,808,116	-704,230,593	230,422,477	-32.72%	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0.00%
1.2.7 Activos Diferidos	3,548,734	1,700,888	1,847,846	108.64%	Total de Pasivos No Circulantes	94,986,759	50,916,900	44,069,859	86.55%
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0.00%	TOTAL DEL PASIVO	131,159,935	72,160,978	58,998,957	81.76%
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0.00%	3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Total de Activos No Circulantes	2,089,951,931	2,081,867,882	8,084,049	0.39%	3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO				
TOTAL DEL ACTIVO	2,221,071,194	2,192,965,195	28,105,999	1.28%	3.1.1 Aportaciones	1,381,935,962	1,371,648,148	10,287,814	0.75%
					3.1.2 Donaciones de Capital	0	0	0	0.00%
					3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO				
					3.2.1 Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	-36,306,282	-26,816,135	-9,490,147	35.39%
					3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	744,281,579	797,711,923	-53,430,344	-6.70%
					3.2.3 Revalúos	0	0	0	0.00%
					3.2.4 Reservas	0	0	0	0.00%
					3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-21,739,719	21,739,719	-100.00%
					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	0.00%
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,089,911,259	2,120,804,217	-30,892,958	-1.46%
					TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,221,071,194	2,192,965,195	28,105,999	1.28%



"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

El aumento de 58.66% en 2018 la cuenta de Efectivo y Equivalentes se debe a los recursos obtenidos para el Gran Telescopio Milimétrico por medio de un FORDECYT.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

El aumento de 2.73%, 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 78.84% 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, así como de la reclasificación de bienes en tránsito a anticipos.

Nota 4.- Inventarios

La disminución del (100%) 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

El aumento en 2018 del 33.86% se presenta por varios factores, siendo el principal, la adquisición de bienes y otros consumibles para las diversas áreas del Instituto.

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

La disminución de (2.48%) 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 (24.64%) 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

Los activos intangibles no mostraron variación alguna con respecto al ejercicio 2017.

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

Como se indica en la explicación de Bienes Muebles e Inmuebles, la disminución de (32.72%) 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 108.64% 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, así como por el pago anticipado de seguros.

Nota 11.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El incremento en 2018 de 70.27% 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, así como por las cuentas por pagar a proveedores a un corto plazo e impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018.

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

El incremento del 86.55% en 2018 se origina por los de recursos otorgados al INAOE para el FORDECYT de GTM.

Nota 13.- Aportaciones

El aumento del 0.75% 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 (35.39%) 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 (6.70%) 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.



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017 (PESOS)

CONCEPTO	VARIACIONES			
	DIC/2018	DIC/2017	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	4,637,062	6,202,735	-1,565,673.00	-25.24%
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	337,758,086	306,225,500	31,532,586.00	10.30%
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4.3.1 Ingresos Financieros	944,629	863,662	80,967.00	9.37%
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	3,050,794	1,078,910	1,971,884.00	182.77%
Total de Ingresos	346,390,571	314,370,807	32,019,764.00	10.19%
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
5.1.1 Servicios Personales	233,492,414	226,962,350	6,530,064.00	2.88%
5.1.2 Materiales y Suministros	18,864,656	15,245,456	3,619,200.00	23.74%
5.1.3 Servicios Generales	91,520,817	56,822,743	34,698,074.00	61.06%
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
5.2.4 Ayudas Sociales	7,872,004	7,851,467	20,537.00	0.26%
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	30,946,962	34,304,926	-3,357,964.00	-9.79%
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	382,696,853	341,186,942	41,509,911.00	12.17%
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	-36,306,282	-26,816,135	-9,490,147.00	35.39%



"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

Nota 1.- La disminución del (25.24%) 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 10.30% 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 9.37%, 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.- El incremento presentado en 2018 del 182.77% en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios para 2018, se debe principalmente a los ingresos obtenidos por la conclusión del proyecto Sconta III-SEMAR 2015, así como por el pago de siniestros de diversas pólizas de seguro.

Nota 5.- El incremento en gastos de Servicios Personales del 2.88%, se debe principalmente al incremento salarial de los trabajadores a partir del segundo semestre de 2018.

Nota 6.- El incremento del 23.74% 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 61.06% 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 0.26% 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 (9.79%) que se presenta en el rubro Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones es consecuencia de la eliminación del efecto de la depreciación de activos fijos reexpresados de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG 04).



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	2013	2014	2015	2016	2017	ENE-DIC 2018
ACTIVO CIRCULANTE	121,909,230.00	174,528,688.00	161,219,130.00	205,964,549.00	111,097,312.78	131,119,262.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,681,053.00	91,923,567.00	96,718,503.00	151,970,047.00	70,410,396.34	111,709,864.64
CUENTAS POR COBRAR	7,497,001.00	20,718,250.00	15,186,235.00	13,082,764.00	10,411,178.55	14,044,230.49
INGRESOS PROPIOS	29,328,171.00	42,523,226.00	40,883,592.00	28,024,543.00	7,339,571.42	7,712,195.06
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES	339,920,451.00	365,107,867.00	401,697,708.00	365,147,704.00	304,549,467.00	337,758,086.12
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	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	2,089,911,258.19
AHORRO / DESAHORRO	4,366,320.00	-9,007,571.00	32,586,393.00	27,173,713.00	-26,816,135.16	- 36,306,282.26

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

**Valores nominales sin considerar efecto inflacionario.