

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 30 DE JUNIO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(PESOS)

| CONCEPTO | VARIACIÓN | | | | | VARIACIÓN | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| | JUN/2017 | DIC/2016 | ABSOLUTA | RELATIVA | | JUN/2017 | DIC/2016 | ABSOLUTA | RELATIVA |
| 1 ACTIVO | | | | | 2 PASIVO | | | | |
| 1.1 ACTIVO CIRCULANTE | | | | | 2.1 PASIVO CIRCULANTE | | | | |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes | 153,831,042.05 | 151,970,047.40 | 1,860,994.65 | 1.22% | 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 11,739,918.59 | 23,529,675.83 | -11,789,757.24 | -50.11% |
| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 6,144,524.59 | 7,209,551.85 | -1,065,027.26 | -14.77% | 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 5,952,089.50 | 5,873,212.31 | 78,877.19 | 1.34% | 2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.4 Inventarios | 32,961,923.44 | 35,659,946.16 | -2,698,022.72 | -7.57% | 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.5 Almacenes | 5,038,984.42 | 5,251,790.79 | -212,806.37 | -0.04 | 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 | 203,928,564.00 | 205,964,548.51 | -2,035,984.51 | -0.99% | Total de Pasivos Circulantes | 11,739,918.59 | 23,529,675.83 | -11,789,757.24 | -50.11% |
| 1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE | | | | |
| 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo | 101,146.46 | 101,146.46 | 0.00 | 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 | 2,073,106,334.44 | 2,070,844,218.00 | 2,262,116.44 | 0.11% | 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 Bienes Muebles | 693,556,007.81 | 687,763,068.00 | 5,792,939.81 | 0.84% | 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.5 Activos Intangibles | 754,773.43 | 739,401.63 | 15,371.80 | 2.08% | 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 103,459,892.72 | 114,744,568.58 | -11,284,675.86 | -9.83% |
| 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -687,372,793.52 | -670,195,116.52 | -17,177,677.00 | 2.56% | 2.2.6 Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.7 Activos Diferidos | 172,375.40 | 1,731,158.61 | -1,558,783.21 | -90.04% | Total de Pasivos No Circulantes | 103,459,892.72 | 114,744,568.58 | -11,284,675.86 | -9.83% |
| 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | TOTAL DEL PASIVO | 115,199,811.31 | 138,274,244.41 | -23,074,433.10 | -16.69% |
| 1.2.9 Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | | | |
| Total de Activos No | 2,080,317,843.96 | 2,090,983,876.18 | -10,666,032.22 | -0.51% | 3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO | | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 2,284,246,407.96 | 2,296,948,424.69 | -12,702,016.73 | -0.55% | 3.1.1 Aportaciones | 1,371,311,365.03 | 1,374,063,058.33 | -2,751,693.30 | -0.20% |
| | | | | | 3.1.2 Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | 3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO | | | | |
| | | | | | 3.2.1 Resultados del | 17,802,169.95 | 27,173,712.51 | -9,371,542.56 | -34.49% |
| | | | | | 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores | 797,753,262.45 | 770,596,860.54 | 27,156,401.91 | 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 | 17,820,200.78 | 13,159,451.10 | 4,660,749.68 | 35.42% |
| | | | | | 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 | 2,169,046,596.65 | 2,158,674,180.28 | 10,372,416.37 | 0.48% |
| | | | | | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 2,284,246,407.96 | 2,296,948,424.69 | -12,702,016.73 | -0.55% |

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

El incremento de 1.22% en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente a recursos relacionados con los fondos en administración en desarrollo.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La disminución de 14.77%, corresponde principalmente al cobro de cuentas por cobrar a corto plazo y a la comprobación de otros derechos a recibir efectivo derivado principalmente del pago de impuestos de importación.

Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El incremento de 1.34% es derivado de los pagos anticipados de gastos de importación para la adquisición de bienes o prestación de servicios.

Nota 4.- Inventarios

La disminución de 7.57% es resultado de la recepción de las mercancías y bienes en tránsito.

Nota 5.- Almacén

Este rubro sufre una disminución mínima del 0.04% derivado de las salidas de almacén de diversos suministros necesarios para la realización de las actividades del Instituto.

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

El incremento de 0.11% se debe a los bienes relacionados con el proyecto del Gran Telescopio Milimétrico.

Nota 7.- Bienes Muebles

El incremento del 0.84% en este rubro es derivado de la adquisición de diverso equipo de laboratorio y otros equipos para el desarrollo de las actividades del Instituto.

Nota 8.- Activos Diferidos

El incremento de 2.08% es consecuencia del pago de licencias para el uso de diversos softwares.

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

El incremento de 2.56% es derivado del registro de la depreciación de los diversos activos de larga duración durante el periodo de enero a junio.

Nota 10.- Activos Diferidos

La disminución del 90.04% 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 50.11% 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 9.83% que presenta este rubro, es consecuencia de diferentes erogaciones efectuadas por los proyectos de Fondos en Administración.

Nota 13.- Aportaciones

La disminución del 0.20% 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 principalmente de los procesos de adquisiciones, arrendamientos y servicios de las licitaciones y contrataciones programados al segundo semestre de este ejercicio.

Nota 15.- Resultado de Ejercicios Anteriores

La variación 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

La variación de 35.42% que se refleja en este rubro es consecuencia de inexactitudes de ejercicios anteriores que han sido corregidas en el presente año y que no pueden ser reflejadas en el resultado de 2017.

| INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AL 30 DE JUNIO 2017 Y 2016 (PESOS) | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| CONCEPTO | VARIACIONES | | | |
| | JUN/2017 | JUN/2016 | 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 | 5,310,142.72 | 20,060,253.89 | -14,750,111.17 | -73.53% |
| 4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 158,642,461.00 | 166,436,437.78 | -7,793,976.78 | -4.68% |
| 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | | |
| 4.3.1 Ingresos Financieros | 150,013.98 | 595,666.25 | -445,652.27 | -74.82% |
| 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 | 719,683.66 | 124,375.45 | 595,308.21 | 478.64% |
| Total de Ingresos | 164,822,301.36 | 187,216,733.37 | -22,394,432.01 | -11.96% |
| 5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS | | | | |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | |
| 5.1.1 Servicios Personales | 96,891,941.39 | 100,252,251.08 | -3,360,309.69 | -3.35% |
| 5.1.2 Materiales y Suministros | 4,281,493.08 | 7,783,114.91 | -3,501,621.83 | -44.99% |
| 5.1.3 Servicios Generales | 26,007,421.74 | 37,455,458.85 | -11,448,037.11 | -30.56% |
| 5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | | |
| 5.2.4 Ayudas Sociales | 2,527,417.03 | 3,468,981.41 | -941,564.38 | -27.14% |
| 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | | | |
| 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | 17,311,858.17 | 15,337,919.88 | 1,973,938.29 | 12.87% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.7 COSTOS DE VENTA | | | | |
| 5.7.1 Costo de Producción | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.7.2 Costo de Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta | 147,020,131.41 | 164,297,726.13 | -17,277,594.72 | -10.52% |
| AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO | 17,802,169.95 | 22,919,007.24 | -5,116,837.29 | -22.33% |

"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES"

Nota 1.- La disminución del 73.53% de los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios en comparación con los junio 2016, 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 de 4.68% 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 74.82% 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 junio 2017 con relación al periodo enero a junio del 2016.

Notas 4.- El incremento de 478.64% en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, 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".

Nota 5.- La variación de 3.35% en el rubro de Servicios Personales, de debe principalmente a la baja contratación de personal orientado a atender principalmente los proyectos de PEMEX.

Nota 6.- La disminución del 44.99% en el rubro de Materiales y Suministros, se deriva de la disminución presupuestal para 2017, así como, a la aplicación y cumplimiento a las disposiciones de Austeridad y ajuste de Gasto corriente por parte del INAOE.

Nota 7.- La disminución del 30.56% en el rubro de Servicios Generales, se deriva de la disminución presupuestal para 2017, así como, a la aplicación y cumplimiento a las disposiciones de Austeridad y ajuste de Gasto corriente por parte del INAOE.

Nota 8.- La disminución del 27.14% en el rubro de Ayudas Sociales, se deriva de la disminución presupuestal para 2017, así como, a la aplicación y cumplimiento a las disposiciones de Austeridad por parte del INAOE.

Nota 9.- El incremento del 12.87% 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 | Enero a junio de 2017 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 139,349,464.00 | 121,909,230.00 | 174,528,688.00 | 161,219,130.00 | 205,964,549.00 | 203,928,564.00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 65,859,505.00 | 60,681,053.00 | 91,923,567.00 | 96,718,503.00 | 151,970,047.00 | 153,831,042.00 |
| CUENTAS POR COBRAR | 11,472,009.00 | 7,497,001.00 | 20,718,250.00 | 15,186,235.00 | 13,082,764.00 | 12,096,614.00 |
| INGRESOS PROPIOS | 18,352,370.00 | 29,328,171.00 | 42,523,226.00 | 40,883,592.00 | 28,024,218.00 | 6,066,415.89 |
| SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS FEDERALES HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 233,204,800.00 | 339,920,451.00 | 365,107,867.00 | 401,697,708.00 | 365,147,704.00 | 175,359,611.78 |
| AHORRO / DESAHORRO | 111,837,498.00 | 4,366,320.00 | -9,007,571.00 | 32,586,393.00 | 27,173,713.00 | 17,802,170.00 |
| * Con cifras dictaminadas al 31 de diciembre de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016; y cifras preliminales al 30 de junio de 2017. | | | | | | |
| ** Valores nominales sin considerar efecto inflacionario. | | | | | | |