



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 30 DE JUNIO 2016 AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(PESOS)

CONCEPTO	JUN/2016	DIC/2015	VARIACIÓN		CONCEPTO	JUN/2016	DIC/2015	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA				ABSOLUTA	RELATIVA
1 ACTIVO					2 PASIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE					2.1 PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes (1)	\$ 112,315,425	\$ 96,718,503	\$ 15,596,922	16.1%	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo (9)	-\$ 14,709,214	-\$ 30,221,568	\$ 15,512,354	-51.3%
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (2)	\$ 14,908,198	\$ 7,470,400	\$ 7,437,799	99.6%	2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios (3)	\$ 5,949,240	\$ 7,715,836	-\$ 1,766,596	-22.9%	2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.4 Inventarios (4)	\$ 29,342,371	\$ 44,730,107	-\$ 15,387,735	-34.4%	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.5 Almacenes (5)	\$ 3,720,125	\$ 4,584,286	-\$ 864,161	-18.9%	2.1.6 Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.1.9 Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Total de Activos Circulantes	\$ 166,235,359	\$ 161,219,130	\$ 5,016,229	3.1%	Total de Pasivos Circulantes	-\$ 14,709,214	-\$ 30,221,568	\$ 15,512,354	-51.3%
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2 PASIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo (6)	\$ 446,396	\$ 2,455,980	-\$ 2,009,584	-81.8%	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (7)	\$ 2,044,917,270	\$ 2,020,992,288	\$ 23,924,983	1.2%	2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.4 Bienes Muebles	\$ 680,059,961	\$ 647,907,067	\$ 32,152,894	5.0%	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.5 Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo (10)	-\$ 68,685,101	-\$ 60,356,161	-\$ 8,328,940	13.8%
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$ 652,088,450	-\$ 629,536,043	-\$ 22,552,407	3.6%	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
1.2.7 Activos Diferidos (8)	\$ 4,257,630	\$ 1,698,718	\$ 2,558,912	150.6%	Total de Pasivos No Circulantes	-\$ 68,685,101	-\$ 60,356,161	-\$ 8,328,940	13.8%
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	TOTAL DEL PASIVO	-\$ 83,394,315	-\$ 90,577,729	\$ 7,183,414	-7.9%
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%					
Total de Activos No Circulantes	\$ 2,077,592,807	\$ 2,043,518,009	\$ 34,074,798	1.7%	3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.1 HACIENDA PÚBLICA/PAT. CONTRIBUIDO				
					3.1.1 Aportaciones (11)	-\$ 1,366,559,651	-\$ 1,341,168,289	-\$ 25,391,362	1.9%
					3.1.2 Donaciones de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.2 HACIENDA PÚBLICA/PAT. GENERADO				
					3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) (12)	-\$ 22,919,007	-\$ 32,586,393	\$ 9,667,386	-29.7%
					3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores (13)	-\$ 770,955,192	-\$ 740,404,729	-\$ 30,550,464	4.1%
					3.2.3 Revalúos	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.2.4 Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
					3.3.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
					Total Hacienda Pública/Patrimonio	-\$ 2,160,433,851	-\$ 2,114,159,410	-\$ 46,274,440	2.2%
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 2,243,828,166	\$ 2,204,737,139	\$ 39,091,026	1.8%	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-\$ 2,243,828,166	-\$ 2,204,737,139	-\$ 39,091,026	1.8%

"NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA"

Nota 1.- Efectivos y equivalentes

El incremento en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente a contrataciones devengadas no pagadas, recursos relacionados con los fondos en administración en desarrollo, recursos destinados a trámites licitatorios en proceso y el entero de impuestos retenidos del mes de junio 2016.

Nota 2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

El incremento corresponde principalmente a las cuentas por cobrar a corto plazo y anticipos pendientes de comprobar que serán exigibles en un plazo menor a seis meses.

Nota 3.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

La variación positiva resulta a una disminución de pagos anticipados a proveedores, derivado de la adquisición de bienes o prestación de servicios.

Nota 4.- Inventarios

La variación del 34.4%, resulta de la recepción de las mercancías y bienes en tránsito.

Nota 5.- Almacén

Este rubro sufre una disminución del 18.9% en comparación al cierre de 2015, debido al consumo de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios.

Nota 6.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

Las inversiones financieras a largo plazo reflejan una disminución del 81.8% en comparación del ejercicio 2015, derivado del pago por la adquisición de componentes para laboratorio de súper computo según convenio FID/003/2015 (Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico).

Nota 7.- Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

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

Nota 8.-Activos Diferidos

En este rubro la variación corresponde al pago de los seguros cubiertos por anticipado, relacionados con los seguros de bienes muebles e inmuebles del instituto, flota vehicular y seguro de gastos médicos mayores.

Nota 9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro sufrió una disminución del 51.3% en comparación al cierre de 2015, por el cumplimiento de los compromisos de pago con los proveedores por la compra de bienes y servicios.

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

El incremento que refleja este rubro, deriva del aumento de obligaciones adquiridas para el desarrollo de proyectos de Fondos en Administración.

Nota 11.- Aportaciones

La variación que refleja este rubro deriva del incremento de bienes de inversión aportados por los proyectos de Fondos en Administración.

Nota 12.-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 13.- Resultado de Ejercicios Anteriores

La variación que se refleja en este rubro, deriva del traspaso del resultado del ejercicio 2015.



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRONICA
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
AL 30 DE JUNIO 2016 Y 2015 (PESOS)

CONCEPTO	JUN/2016	JUN/2015	VARIACIONES	
			ABSOLUTAS	RELATIVAS
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN				
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-20,060,253.89	-18,235,811.04	-\$ 1,824,443	10.0%
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-166,436,437.78	-183,065,075.00	\$ 16,628,637	-9.1%
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4.3.1 Ingresos Financieros	-595,666.25	-325,478.76	-\$ 270,187	83.0%
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	\$ -	0.0%
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-124,375.45	-60,040.23	-\$ 64,335	107.2%
Total de Ingresos	-187,216,733.37	-201,686,405.03	\$ 14,469,672	-7.2%
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
5.1.1 Servicios Personales	100,252,251.08	103,872,174.65	-\$ 3,619,924	-3.5%
5.1.2 Materiales y Suministros	7,783,114.91	8,849,950.27	-\$ 1,066,835	-12.1%
5.1.3 Servicios Generales	37,455,458.85	47,323,717.38	-\$ 9,868,259	-20.9%
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
5.2.4 Ayudas Sociales	3,468,981.41	3,995,940.97	-\$ 526,960	-13.2%
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	15,337,919.88	12,447,921.94	\$ 2,889,998	23.2%
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.5.9 Otros Gastos	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.7 COSTOS DE VENTA				
5.7.1 Costo de Producción	0.00	0.00	\$ -	0.0%
5.7.2 Costo de Comercialización	0.00	0.00	\$ -	0.0%
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta	164,297,726.13	\$ 176,489,705.21	-\$ 12,191,979	-6.9%
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	-22,919,007.24	-\$ 25,196,699.82	\$ 2,277,693	-9.0%

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1.- La variación del Ingreso por Ventas de Bienes y Servicios en comparación al cierre del primer semestre de 2015, deriva principalmente al incremento en el cobro de servicios, derivado principalmente al convenio celebrado con PEMEX.

Nota 2.- La variación en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se corresponde con el presupuesto programado al período, siendo éste menor al proyectado en el presupuesto autorizado en 2015.

Nota 3.- La variación en el rubro de Ingresos Financieros, se debe al incremento de los productos financieros, principalmente por el comportamiento del tipo de cambio.

Notas 4.- La variación principal de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se debe a la devolución de primas no devengadas por la baja de servidores públicos en seguros de gastos médicos mayores.

Nota 5.- La variación en el rubro de Servicios Personales, se debe principalmente a la baja contratación de personal orientado a atender principalmente los proyectos de PEMEX, ya que para el ejercicio 2016, se cuenta con uno de los tres convenios que se tenían vigentes en 2015.

Nota 6.- La variación en el rubro de Materiales y Suministros y Servicios Generales, deriva principalmente de los cambios de administración del INAOE, impactando en la formalización de los procesos de adquisiciones, arrendamientos y servicios.

Nota 7.- La variación en el rubro Ayudas Sociales, se deriva a la revisión de los casos tratados en el comité de Becas que no cumplieron con los requisitos establecidos.

Nota 8.- La variación en el rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarios, se debe principalmente al incremento de equipo adquirido, relacionado con la cartera de inversión autorizada en el ejercicio 2015, originando una mayor depreciación acumulada.