

5.10 COMPORTAMIENTO FINANCIERO Y PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL 2015.

➤ COMPORTAMIENTO FINANCIERO

Derivado de los registros emanados de la contabilidad del Instituto y de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de los Postulados Básico de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal emitidas por la UCG de la SHCP; a continuación se detalla información sobre el comportamiento financiero del ejercicio 2015 en comparación con el mismo período del año 2014:

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2015 y 2014, presenta la siguiente información:

Al cierre del ejercicio 2015 el saldo Total de Activos ascendió a \$2,204,737.1 miles, con una variación positiva neta, del 5.2% con relación a 2014.

En 2015 el Total de Activos Circulantes (AC) refleja una variación negativa neta del 7.6% respecto a 2014; Siendo los saldos en los rubros de derechos a recibir en efectivo e inventarios los que registran menores saldos en 2015 a los reportados en 2014, esta variación se debe principalmente a la salidas de efectivo por el pago de compromisos establecidos por adquisiciones y servicios generales; menores saldos en bienes en tránsito.

Al cierre de 2015 el Activo No Circulante (ANC) presenta variación positiva neta de 6.4% respecto 2014, variación motivada principalmente por el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por los registros contables, acumulados al centro de costos del Inmueble Gran Telescopio Milimétrico Alfonso Serrano (GTM-AS), el cual al final de su construcción formará parte del Patrimonio del INAOE.

Al cierre de 2015, el Total de Pasivos presenta un decremento del 6.3%, respecto al mismo período 2014. La variación principal se debe a la cuenta, fondos en administración, derivado de las erogaciones de las actividades normales de los proyectos de investigación que se desarrollan en el Instituto y que provienen de recursos de los diversos fondos sectoriales, esto, con base a las disposiciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los establecido al respecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En relación al Patrimonio del Instituto, el saldo de 2015 asciende a \$2,114,158.4 miles, que comparado con los \$1,997,925.4 miles del 2014, representa una variación positiva de 5.8%. Estos incrementos se deben a las aportaciones al patrimonio y a la inversión aprobada. En conclusión la suma de Pasivo y Patrimonio presenta un avance de 5.2% con relación a 2014.

CONCEPTO		2015		2014		CONCEPTO		2015		2014	
1	ACTIVO					2	PASIVO				
1.1	ACTIVO CIRCULANTE					2.1	PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	96,718,503		-91,923,567		2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,221,568		29,091,940	
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,470,399		17,723,178		2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0	
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,715,836		2,995,072		2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
1.1.4	Inventarios	44,730,106		57,677,599		2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0	
1.1.5	Almacenes	4,584,286		4,209,272		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	161,219,130		174,528,688			Total de Pasivos Circulantes	30,221,568		29,091,940	
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2	PASIVO NO CIRCULANTE				
12.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,455,980		3,567,013		2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0	
12.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0		2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0	
12.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,020,992,287		1,923,373,817		2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
12.4	Bienes Muebles	647,907,067		589,041,173		2.2.4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0	
12.5	Activos Intangibles	0		0		2.2.5	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	60,356,161		67,583,817	
12.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-629,536,043		-597,640,765		2.2.6	Provisiones a Largo Plazo	0		0	
12.7	Activos Diferidos	1,698,718		1,731,225			Total de Pasivos No Circulantes	60,356,161		67,583,817	
12.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0			TOTAL DEL PASIVO	90,577,729		96,675,757	
12.9	Otros Activos no Circulantes	0		0							
	Total de Activos No Circulantes	2,043,518,009		1,920,072,463							
	TOTAL DEL ACTIVO	2,204,737,139		2,094,601,151		3	HACIENDA				
						3.1	HACIENDA PÚBLICA/PAT.				
						3.1.1	Aportaciones	1,341,168,289		1,256,405,802	
						3.1.2	Donaciones de Capital	0		0	
						3.2	HACIENDA PÚBLICA/PAT.				
						3.2.1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	32,586,393		-9,007,571	
						3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	740,404,729		750,527,163	
						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	0		0	
							Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,114,159,410		1,997,925,394	
							TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,204,737,139		2,094,601,151	

El Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y el mismo período de 2014, presenta la siguiente información:

Los Ingresos y Otros Beneficios el ejercicio 2015 suma un saldo de \$421,785.1 miles, variación positivo de 7.9% respecto a 2014, y el motivo de la variación fue principalmente en el concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Respecto a los Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de \$389,198.7 miles, saldo menor en 2.6% respecto a 2014, la variación se deriva principalmente en la cuenta de gasto, depreciación de la revaluación de bienes muebles e inmuebles.

		INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO DIC/2014 - DIC/2015 (PESOS)	
CONCEPTO	2015	2014	
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN			
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
4.1.7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	39,939,604	39,373,312	
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	379,919,130	345,958,967	
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4.3.1 Ingresos Financieros	1,094,978	1,834,001	
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios	0	0	
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida ó Deterioro u Obsolescencia	0	0	
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	831,380	3,578,161	
Total de Ingresos	421,785,092	390,744,441	
5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTOS DE VENTAS			
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
5.1.1 Servicios Personales	243,669,954	226,850,026	
5.1.2 Materiales y Suministros	22,442,736	23,324,444	
5.1.3 Servicios Generales	81,440,107	73,190,186	
5.2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
5.2.4 Ayudas Sociales	9,750,624	9,458,171	
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	29,068,030	27,975,675	
5.5.3 Disminución por Variación de Inventarios	0	0	
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	2,827,248	38,953,510	
5.5.4 Aumento por Insuf. de Estim. por Pérdidas ó Deterioro u Obsolescencia	0	0	
5.5.9 Otros Gastos			
5.7 COSTOS DE VENTA			
5.7.1 Costo de Producción	0	0	
5.7.2 Costo de Comercialización			
Total de Gastos, Otras Pérdidas y Costos de Venta	389,198,699	399,752,012	
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	32,586,393	9,007,571	

SITUACIÓN PRESUPUESTAL

CAPITULO DE GASTO		2014			2015		
		APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	1000	222,369.6	228,477.4	227,017.4	228,343.4	231,065.0	243,711.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	2000	42,045.1	41,145.1	39,960.3	35,270.3	41,256.6	39,046.8
SERVICIOS GENERALES	3000	118,749.9	118,749.9	114,442.8	187,577.2	134,111.0	126,947.3
SUBSIDIOS	4000	10,131.2	10,131.2	9,488.2	10,597.8	10,597.8	9,802.5
BIENES MUEBLES	5000	0.0	8,888.0	8,888.0	0.0	13,789.7	13,789.7
OBRA PUBLICA	6000	0.0	1,656.2	1,656.2	0.0	8,000.0	7,355.8
TOTAL INAOE		393,295.8	409,047.8	401,452.9	461,788.7	438,820.1	440,653.6

Incluye recursos propios y fiscales

Durante el ejercicio 2015 se contó con un presupuesto original de \$461,788.7 miles, mismo que sufrió reducciones presupuestales, principalmente en el capítulo 3000, para quedar en un modificado de \$438,820.1 miles.

En 2015 se devengaron recursos por \$440,653.6 miles, un 0.4% por arriba del programado modificado, esta variación se reflejó principalmente en el capítulo 1000.

En comparación con el ejercicio 2014 el presupuesto devengado fue mayor en 9.8% derivado de que para este ejercicio el presupuesto autorizado fue mayor.

El comportamiento por capítulo de gasto fue el siguiente:

- Capítulo 1000 servicios personales

En el 2015 se devengaron recursos por \$243,711.5 miles, cifra mayor al presupuesto modificado en un 5.4% debido principalmente a la política salarial (incrementos salariales), promociones de investigadores; por lo que se refiere a los recursos fiscales asignados a este capítulo fueron ejercidos en su totalidad.

Comparando 2015 con 2014, en este capítulo se devengó en el año que se reporta un gasto superior de 7.4%, variación derivada principalmente de la política salarial y de la promoción de plazas de personal científico y tecnológico.

- Capítulo 2000 materiales y suministros

Se devengaron recursos por \$39,046.8 miles con una variación negativa del 5.3%, debido a que captación de recursos propios fue por debajo de lo presupuestado, en este capítulo también se devengaron la totalidad de los recursos fiscales.

Esta erogación respecto al ejercicio 2014 presenta una variación negativa del 2.2%, en virtud de se efectuaron licitaciones para la adquisición de materiales que se utilizan en los diferentes laboratorios del Instituto, por lo que se obtuvieron economías.

- Capítulo 3000 servicios generales

En el ejercicio de análisis se devengaron \$126,947.3 miles, un 5.3% menos que el presupuesto aprobado modificado, en virtud de se efectuaron licitaciones para la contratación de servicios generales para Instituto, por lo que se obtuvieron economías.

Comparando 2015 con 2014 se refleja un gasto mayor de 10.9%, derivado de que para este ejercicio el presupuesto autorizado fue mayor.

- Capítulo 4000 subsidios

El año 2015 se devengó en este rubro un importe de \$9,802.5 miles, cantidad menor en 7.5% al presupuesto modificado asignado.

El ejercicio 2015 con relación a lo erogado en 2014, resulta en un gasto mayor del 3.3%, derivado de que para este ejercicio el presupuesto autorizado fue mayor.

- Capítulo 5000 bienes muebles

En el ejercicio que se reporta se devengaron \$13,789.7 miles por la conclusión de 1 proyectos de inversión.

- Capítulo 6000 obra pública

En el ejercicio 2015 se devengaron \$7,355.8 miles por la autorización de 1 proyecto de este tipo.

Tanto en el capítulo 5000 como en el 6000, una comparación con los años previos no es factible, en virtud de que cada ejercicio cuenta con diferentes proyectos aprobados con montos específicos para cada caso.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

En 2015 el INAOE ejerció su presupuesto a través de la operación de cinco programas presupuestarios:

PRESUPUESTO APROBADO, MODIFICADO Y EJERCIDO POR ESTRUCTURA DEL 2014 AL 2015							
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	CAPITULO DE GASTO	2014			2015		
		APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO
O001 Apoyo a la Función Pública y al mejoramiento de la gestión	1000	1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,400.3	1,400.3	1,400.3
	2000						
	3000						
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL O001		1,401.8	1,401.8	1,401.8	1,400.3	1,400.3	1,400.3
M001 Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	1000	27,518.3	27,945.0	27,945.0	33,239.1	31,044.1	31,044.1
	2000	423.2	423.2	423.2	423.2	423.2	423.2
	3000	2,084.3	2,084.3	2,084.3	1,519.4	1,519.4	1,519.4
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL M001		30,025.8	30,452.5	30,452.5	35,181.7	32,986.7	32,986.7
E001 Realización de Investigación científica y elaboración de publicaciones	1000	190,860.5	196,541.6	195,081.6	191,117.9	196,034.5	208,681.0
	2000	39,784.4	38,884.4	37,699.6	33,037.8	39,024.1	36,814.3
	3000	108,805.5	108,805.5	104,498.4	118,477.1	125,490.8	118,327.1
	4000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	5000	0.0	8,888.0	8,888.0	0.0	2,125.1	2,125.1
	6000	0.0	1,656.2	1,656.2	0.0	0.0	0.0
TOTAL E001		339,450.4	354,775.7	347,823.8	342,632.8	362,674.5	365,947.5
K010 Proyectos de Infraestructura social de ciencia y tecnología	1000						
	2000						
	3000						
	4000						
	5000				0.0	11,664.6	11,664.6
	6000				0.0	8,000.0	7,355.8
TOTAL K010		0.0	0.0	0.0	0.0	19,664.6	19,020.4
W001 Operaciones Ajenas	1000						
	2000						
	3000						
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL W001		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
E002 Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones	1000	2,589.0	2,589.0	2,589.0	2,586.2	2,586.2	2,586.2
	2000	1,837.5	1,837.5	1,837.5	1,809.2	1,809.2	1,809.2
	3000	7,860.1	7,860.1	7,860.1	67,580.7	7,100.8	7,100.8
	4000						
	5000						
	6000						
TOTAL E002		12,286.6	12,286.6	12,286.6	71,976.1	11,496.2	11,496.2
U001 Otros Subsidios	1000						
	2000						
	3000						
	4000	10,131.2	10,131.2	9,488.2	10,597.8	10,597.8	9,802.5
	5000						
	6000						
TOTAL U001		10,131.2	10,131.2	9,488.2	10,597.8	10,597.8	9,802.5

O001 Apoyo a la Función Pública y al mejoramiento de gestión.

Los recursos pagados en 2015 ascendieron a \$1,400.3 miles, sin variación respecto al presupuesto aprobado. Este programa únicamente cuenta con asignación en el rubro de servicios personales, por lo cual sus erogaciones corresponden a sueldos, prestaciones y aportaciones patronales del personal adscrito al área. Los recursos de este programa son orientados a la vigilancia y control del uso de recursos apegados a la legislación y normatividad vigente, así como al seguimiento del cumplimiento de los diversos programas de buen gobierno, establecidos por el ejecutivo federal, a través de la contraloría interna, dependiente de la Secretaría de la Función Pública.

Comparando con el ejercicio 2014 no se contempla variación significativa.

M001 Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional.

En este programa se cuenta con un presupuesto modificado por \$32,986.7 miles y se devengó la totalidad del mismo, por lo cual no hay variación. De las acciones realizadas con dichos recursos destaca el pago de sueldos y prestaciones; adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales; alimentos y utensilios, debido a que la Institución se encuentra ubicado en zona semi rural motivo por el cual se cuenta con un comedor institucional para la prestación de servicios alimenticios; en el rubro de vestuarios, blancos y prendas de protección, se erogaron recursos para dotar de uniformes al personal que atiende directamente al público en general así como al personal de vigilancia e intendencia; en servicios generales se pagaron los servicios básicos tales como energía eléctrica, conducción de señales, servicio postal, telefonía, arrendamiento de equipo de computo, así como el programa de capacitación, entre otros. Los resultados de este programa son principalmente la dotación de bienes y servicios mediante el cumplimiento de las normas y leyes, a fin de permitir la operación de las áreas sustantivas y del desarrollo de los proyectos, y actividades de investigación, desarrollo tecnológico y formación de recursos humanos.

En comparación del ejercicio 2014 se cuenta con una variación de 8.3%, derivada de la política salarial del ejercicio.

E001 Realización de investigación científica y elaboración de publicaciones.

En este programa se ejercieron recursos por \$365,947.5 miles, cantidad que significó un mayor ejercicio presupuestario de 0.9% en comparación al presupuesto modificado. Los resultados obtenidos con la erogación mencionada es la siguiente: en infraestructura humana y material, durante el periodo se pagaron sueldos y prestaciones, se dotaron de prendas de protección, se realizó el programa de capacitación, paquetes de pasajes y viáticos para el desarrollo de comisiones y trabajos de campo a una planta de investigadores formada por 134 investigadores

y/o ingenieros tecnológicos, distribuidos de la siguiente manera: 39 en Astrofísica, 37 en Óptica, 35 en Electrónica y 23 en Ciencias Computacionales. Del total de investigadores y/o ingenieros tecnológicos, 133 tienen el grado de doctor y 1 es maestro en ciencias, de los cuales el 88.06% son miembros del Sistema Nacional de Investigadores. En cuanto a la Productividad científica y tecnológica; durante el ejercicio 2015, se publicaron 242 artículos en revistas científicas, se han publicado 220 memorias en extenso. El número de proyectos de investigación es de 147, de los cuales 60 fueron apoyados por CONACyT, y 43 son de carácter interinstitucional y 44 externos.

El ejercicio en el 2015 es mayor a lo erogado en el año 2014 en un 5.2%, pero analizando con más detalle a este programa, se refleja un incremento en gasto corriente del 5.9% respecto al 2014 por el incremento al presupuesto de los capítulos 2000 y 3000; y una disminución en gasto de inversión de 76%, situación que como se comentó anteriormente, varía año con año dependiendo de los proyectos autorizados en cada ejercicio.

W 001 Operaciones ajenas.

Este programa no fue aplicado para el ejercicio 2015.

E 002 Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones

En este programa se devengaron recursos por \$11,496.2 miles que comparando con el presupuesto modificado no tiene una variación alguna. Los resultados obtenidos en este programa son: el desarrollo de proyectos de ejecución, destacando los proyectos de innovación tecnológica con la Secretaría de Marina, La Comisión Federal de Electricidad y con Petróleos Mexicanos.

Este programa en relación a lo devengado el año previo refleja una variación negativa del 6.4% debido al decremento al presupuesto de los capítulos 2000 y 3000.

U 001 Otros Subsidios

En este programa se devengaron recursos por \$9,802.5 miles, con variación del 7.5% respecto a lo programado modificado, los recursos de este programa se erogaron para apoyos para estudios e investigaciones, correspondiente a la formación de recursos humanos en Centros Públicos de Investigación.

En relación al ejercicio anterior se refleja una variación positiva de 3.3% y esto se debe a que en el 2014 se tuvo una reducción presupuestal de \$314.3 miles.

Anexo 5.10.1.a.- Recursos Devengados Durante el Ejercicio 2015

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA											
Enero-Dic 2015 (Miles de Pesos)											
INGRESOS											
Fuente de Ingresos	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 31 de diciembre de 2015						Porcentaje del total captado respecto del programado al periodo (H) = (F/B)*100	(Menor) o Mayor captación en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total captado respecto del modificado anual (I) = (F/A)*100
			Programado al periodo (B)	Captado por la operación del ejercicio 2013 (D)	% variación Programado y captado	Devengado no cobrado (E)	Total. Captado + Devengado no cobrado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
Propios	44,655.8	44,655.8	44,655.8	39,564.9	88.60%	1,318.7	40,883.6	3,772.20	91.55%	-8.45%	91.55%
Fiscales	417,132.8	394,164.2	394,164.2	399,499.6	101.35%	-	399,499.6	(5,335)	101.35%	1.35%	101.35%
Total	461,788.6	438,820.0	438,820.0	439,064.5	100.06%	1,318.7	440,383.2	(1,563.20)	100.36%	0.36%	100.36%
GASTO											
Capítulo de Gasto	Presupuesto Original Anual	Presupuesto modificado anual (A)	Cifras al 31 de diciembre de 2015.						Porcentaje del total respecto del programado al periodo (H) = F/B*100	(Menor) o Mayor gasto en relación con lo programado al periodo	Porcentaje del total respecto del modificado anual (I) = F/A*100
			Programado al periodo (B)	Ejercido por la operación del ejercicio 2015 (D)	% variación Programado y ejercido	Devengado no pagado (E)	Total. Ejercido + Devengado no pagado (F) = D+E	Diferencia (G) = B-F			
1000	228,343.4	231,065.0	231,065.0	243,711.6	105.47%	-	243,711.6	(12,646.6)	105%	5.47%	105.47%
2000	35,270.3	41,256.6	41,256.6	37,391.3	90.63%	1,655.5	39,046.8	2,209.8	95%	-5.36%	94.64%
3000	187,577.2	134,111.0	134,111.0	118,773.4	88.56%	8,173.9	126,947.3	7,163.7	95%	-5.34%	94.66%
4000	10,597.8	10,597.8	10,597.8	9,768.2	92.17%	34.3	9,802.5	795.3	92%	-7.50%	92.50%
SubTotal	461,788.7	417,030.4	417,030.4	409,644.5	98.23%	9,863.7	419,508.2	(2,477.8)	101%	0.59%	100.59%
5000	0.0	13,789.7	13,789.7	13,789.7	100.00%	-	13,789.7	-	100%	0.00%	100.00%
6000	0.0	8,000.0	8,000.0	6,354.2	79.43%	1,001.6	7,355.8	644.2	92%	-8.05%	91.95%
SubTotal	-	21,789.7	21,789.7	20,143.9	92.45%	1,001.6	21,145.5	644.2	97%	-2.96%	97.04%
Total	461,788.7	438,820.1	438,820.1	429,788.4	97.94%	10,865.3	440,653.7	(1,833.6)	100%	0.42%	100.42%

Operaciones ajenas netas		
Disponibilidad inicial		6,255.9
Enteros TESOFE		
Disponibilidad final		15,532.0

EXPLICACION A LAS VARIACIONES:

Capítulo 1000 Servicios Personales.- Con una variación de mayor de 5.47%, que se deriva que en el ejercicio 2015 se firmo el contrato colectivo, que representa un incremento en el presupuesto derivado de las prestaciones autorizadas, otorgamiento de vales de despensa y de liquidaciones cuyo gasto no estaba autorizado en el presupuesto original.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros.- Con una variación menor del 5.36% en el cual se llevaron acabo 4 licitaciones para la adquisiciones de materiales y utiles de oficina, adquisición de toner y cartuchos para los diferentes equipos de impresión y reproducción; uniformes y prendas de protección para el personal que labora en los diferentes departamentos y laboratorios; adquisición de material eléctrico, refacciones y accesorios menores para edificios, de cómputo, de laboratorio, transporte y maquinaria y otros equipos, lo cual reflejo un ahorro que permitio que se cumpliera con las necesidades que se tenían contempladas en este capítulo.

Capítulo 3000 Servicios Generales.- La variación menor de 5.34% al presupuesto programado, donde se llevaron licitaciones en servicio de arrendamiento de vehículos, de maquinaria y equipo, subcontratación de servicios con terceros, seguros de bienes patrimoniales, servicio de lavandería, fumigación y el servicio de traslado y viaticos, lo cual reflejan ahorro y permite al intituto de cumplir con los demas servicios considerados en este capítulo.

Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- De una variación menor del 7.5%, el Instituto cuenta con una plantilla de 317 alumnos activos, el cual el ahorro fue minimo, derivado a que en este ejercicio hubo incremento en el apoyo para la adquisición de libros, y la demanda de asistencia a congresos en el extranjero así como la participacion de congresos dentro del país.

Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Sin variación, debido principalmente que las carteras de Inversión autorizadas para este ejercicio se ejerció el gasto en su totalidad, en este capítulo.

Capítulo 6000 Inversión Pública.- La variación es del 8.05% de la cartera 153891U0001, para la construcción de un Laboratorio para fabricación y análisis dimensional de prototipos 3D con alta precisión, de los recursos autorizados se devolverá el importe de \$ 644,180.09

Anexo 5.10.1.b.- CONACYT Flujo de Efectivo 2015

FLUJO DE EFECTIVO DE RECURSOS CONACYT POR EL PERIODO ENERO -DIC 2015

FECHA: enero-diciembre 15

(Pesos con un Decimal)

U.R. **91U** **INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA**

13/04/2016

		FLUJO DE EFECTIVO		
INGRESOS		EGRESOS		
DISPONIBILIDAD INICIAL *	39,344,101.8			
De Ingresos Propios	39,344,101.8			
De Transferencias				
RECURSOS PROPIOS	143,116,910.3			
INGRESOS CORRIENTES Y DE CAPITAL	143,116,910.3			
Activo circulante: Fdos Conacyt	143,116,910.3			
Servicios				
Diversos	-			
Venta de Inversiones				
OPERACIONES AJENAS	-			
Por Cuenta de Terceros				
Derivados de Erogaciones Recuperables				
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	-			
Transferencias para Programas de Apoyo	-			
CORRIENTES				
DE INVERSIÓN				
Para Pago de Intereses Comisiones y Gastos				
Para Inversión Financiera				
Para Amortización de Pasivo				
Subsidios				
ENDEUDAMIENTO O (DESENDEUDAMIENTO) NETO	-			
Interno				
Externo				
Suman Disponibilidad Inicial, Ingresos, Operaciones				
Ajenas, Subsidios y Transferencias				
y Endeudamiento (Desendeudamiento)	182,461,012.1			
* (Igual a la Disponibilidad Final Reportada en el 2009)				
		GASTO CORRIENTE DE OPERACION		
		Servicios Personales		
		Materiales y Suministros		
		Servicios Generales		
		Subsidios		
		Intereses Comisiones y Gastos de la Deuda		
		INVERSIÓN FISICA		
		Bienes Muebles e Inmuebles		
		Obra Pública		
		Otras Erogaciones		
		INVERSIÓN FINANCIERA		
		Inversión Financiera		
		Otras Erogaciones		
		OPERACIONES AJENAS		
		Erog. Deriv. de Ing. por Cta. de Terceros		
		Erogaciones Recuperables		
		DISPONIBILIDAD FINAL		
		31,864,533.3		31,864,533.3
		ENTEROS A TESOFE		
		SUMAN EGR. DISP. Y ENTEROS A TESOFE		
		182,461,012.1		182,461,012.1
		DIFERENCIA ENTRE INGRESOS Y EGRESOS (Aclarar en la Nota)		
		0.0		-

Anexo 5.10.1.c.- Flujo de Efectivo

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN 2016
FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
(Pesos)

ENTIDAD: 91U INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL		MODIFICADO ANUAL		PROGRAMADO AL PERIODO		OBTENIDO/EJERCIDO		VARIACIÓN % EJERCIDO VS. MODIFICADO	
	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS
DISPONIBILIDAD INICIAL										
INGRESOS PROPIOS Y FISCALES										
CORRIENTES Y DE CAPITAL		44,655,846		44,655,846		-		39,564,864		-
VENTA DE BIENES										
VENTA DE SERVICIOS		42,869,612		42,869,612				39,564,864		
INGRESOS DIVERSOS		1,786,234		1,786,234				-		-
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS										
PRODUCTOS FINANCIEROS										
OTROS		1,786,234		1,786,234						
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	417,132,809		394,164,204				399,499,597			
SUBSIDIOS	9,797,760		9,797,760							
CORRIENTES	9,797,760		9,797,760							
DE CAPITAL										
APOYOS FISCALES	407,335,049		384,366,444				399,499,597			
CORRIENTES	407,335,049		362,576,701				372,374,462			
SERVICIOS PERSONALES	198,894,283		201,615,837				201,615,837			
OTROS	208,440,766		160,960,864				170,758,625			
INVERSIÓN FÍSICA	-		21,789,743				27,125,135			
GASTO CORRIENTE Y DE INVERSIÓN	417,132,809	44,655,846	394,164,204	44,655,846			382,752,679	47,025,675	97%	105%
GASTO CORRIENTE	417,132,809	44,655,846	372,374,462	44,655,846			362,608,748	47,025,675	97%	105%
SERVICIOS PERSONALES	198,894,283	29,449,155	201,615,837	29,449,155			201,615,837	42,095,720	100%	143%
MATERIALES Y SUMINISTROS	31,845,606	3,424,662	37,831,906	3,424,662			36,176,374	1,214,886	96%	35%
SERVICIOS GENERALES	176,365,361	10,701,229	122,899,159	10,701,229			115,048,903	3,710,364	94%	35%
SUBSIDIOS	9,797,760	800,000	9,797,760	800,000			9,763,525	4,706	100%	1%
OTRAS EROGACIONES	229,799	280,800	229,799	280,800			4,110	-	2%	0%
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	21,789,743	-			20,143,930	-	92%	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-	13,789,743	-			13,789,743	-	100%	0%
OBRA PÚBLICA	-	-	8,000,000	-			6,354,187	-	79%	0%
SUBSIDIOS										
OTRAS EROGACIONES										
DISPONIBILIDAD FINAL										