



INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 31 de Marzo 2017 al 31 de Marzo de 2018
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
	Corto Plazo			
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
	Largo Plazo			
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos Mexicanos	Varios	5,131,849	7,431,925
Total Deuda y Otros Pasivos			5,131,849	7,431,925

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	22,377,433	104,927,572	113,118,828	14,186,177	-8,191,256
Efectivo y Equivalentes	16,968,635	51,794,230	61,922,981	6,839,884	-10,128,751
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	4,061,276	0	533,613	3,527,663	-533,613
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,347,522	53,133,342	50,662,234	3,818,630	2,471,108
Activo No Circulante	119,096,273	0	176,454	118,919,819	-176,454
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,123,497	0	0	83,123,497	0
Bienes Muebles	125,712,946	0	0	125,712,946	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-89,740,170	0	176,454	-89,916,624	-176,454
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	141,473,706	104,927,572	113,295,282	133,105,996	-8,367,710

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	464,198	384,846	Gastos de Funcionamiento	68,745,543	62,612,929
Impuestos	0	0	Servicios Personales	53,585,349	52,177,360
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,722,620	3,653,906
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	12,437,574	6,781,663
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	9,563
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	464,198	384,846	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	69,072,658	61,322,308	Ayudas Sociales	0	9,563
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	69,072,658	61,322,308	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	50,618	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	50,618	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	69,536,856	61,757,772	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	176,454	176,454
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	176,454	176,454
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	68,921,997	62,798,946
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	614,859	-1,041,174

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUÉ DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,961,825	4,278,136	PASIVO	2,458,242	158,166
Activo Circulante	2,256,009	4,278,136	Pasivo Circulante	2,458,242	158,166
Efectivo y Equivalentes	2,256,009	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	158,166
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	1,389,307	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	2,888,829	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	705,816	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,458,242	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	705,816	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,656,033	2,639,798
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,656,033	2,639,798
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,656,033	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,639,798
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	69,536,856	61,757,772	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proce	0	0
Derechos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Otros	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	464,198	384,846			
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Aplicación	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proce	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	69,072,658	61,322,308	Bienes Muebles	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	50,618	Otros	0	0
Aplicación	68,745,543	62,622,492	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Servicios Personales	53,585,349	52,177,360	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Materiales y Suministros	2,722,620	3,653,906	Origen	2,458,242	620,314
Servicios Generales	12,437,574	6,781,663	Endeudamiento Neto	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Disminución de Activos Financieros	0	180,541
Ayudas Sociales	0	9,563	Incremento de Otros Pasivos	2,458,242	439,773
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Aplicación	5,505,564	109,673
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Interno	0	0
Donativos	0	0	Externo	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento de Activos Financieros	4,278,136	109,673
Participaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	1,227,428	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,047,322	510,641
Otros Gastos	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	791,313	-864,720	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,256,009	354,079

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes Nota 1	6,839,884	9,095,893	Cuentas por Pagar a Corto Plazo Nota 4	429,163	587,329
Almacenes Nota 2	3,527,663	2,138,356	Otros Pasivos a Corto Plazo Nota 5	7,002,762	4,544,520
Otros Activos Circulantes Nota 3	3,818,630	929,801	Total de Pasivos Circulantes	7,431,925	5,131,849
Total de Activos Circulantes	14,186,177	12,164,050	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,123,497	83,123,497	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	125,712,946	125,712,946	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-89,916,624	-89,210,808	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Activos Diferidos	0	0	TOTAL DEL PASIVO	7,431,925	5,131,849
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	58,653,637	58,653,637
Total de Activos No Circulantes	118,919,819	119,625,635	Aportaciones	48,021,892	48,021,892
TOTAL DEL ACTIVO	133,105,996	131,789,685	Donaciones de Capital	10,631,745	10,631,745
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	67,020,434	68,004,199
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	614,859	-1,041,174
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-32,525,653	-29,885,855
			Revalúos	98,931,228	98,931,228
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	125,674,071	126,657,836
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /	133,105,996	131,789,685
			CUENTAS DE ÓRDEN	2018	2017
			Juicios Laborales en Proceso	57,227,360	73,140,549
			Procedimientos Administrativos en Responsabilidad	4,913,523	4,913,523
			Juicios Civiles	12,465,095	12,465,095

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
Del 31 de Marzo 2017 al 31 de Marzo de 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	58,653,637	-32,591,850	2,962,530	98,931,228	127,955,545
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	2,705,995	-4,003,704	0	-1,297,709
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	2,705,995	-1,041,174	0	1,664,821
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-2,962,530	0	-2,962,530
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	58,653,637	-29,885,855	-1,041,174	98,931,228	126,657,836
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-2,639,798	1,656,033	0	-983,765
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-2,639,798	614,859	0	-2,024,939
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	1,041,174	0	1,041,174
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	58,653,637	-32,525,653	614,859	98,931,228	125,674,071

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ



C. JOSUE DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ



C.P. LETICIA JÍMENEZ XOSPA
 SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

AUTORIZÓ



C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

En cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley de Contabilidad, se acompañan las notas a los Estados Financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. “Notas al Estado de Situación Financiera”

Activo

Nota 1

Efectivo y Equivalentes

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Caja	321,500	335,500	-14,000	-4.17
Bancos	3,064,624	7,083,817	-4,019,193	-56.74
Inversiones en Acciones y Valores	3,453,760	1,676,576	1,777,184	106.00
SUMA:	6,839,884	9,095,893	-2,256,009	-24.80

La disminución en la disponibilidad de efectivo y valores con relación al ejercicio anterior se originó principalmente a la calendarización de los recursos para el periodo.

El saldo de Bancos e Inversiones en Acciones y Valores se encuentra en resguardo en un 100% en la Institución financiera Banco Santander (México) S.A., Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Santander México.

Inversiones en Acciones y Valores

Santander Cuenta No. 65-50158526-6	21
Santander Cuenta No. 65-50101831-8	3,153
Santander Cuenta No. 66-50110626-1	3,450,586
SUMA:	3,453,760

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

Nota 2

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El registro en la cuenta se refiere al control de inventarios de los bienes de consumo, artículos de oficina, limpieza y ferretería disponibles para abastecer los requerimientos de las áreas que conforman la estructura del Instituto. Las entradas y salidas se valúan por el método de "Costo Promedio".

Almacenes

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Almacén	3,527,663	2,138,356	1,389,307	64.97
SUMA:	3,527,663	2,138,356	1,389,307	64.97

El aumento del 64.97% en relación con el ejercicio anterior se debe a la adquisición de artículos de oficina, material de limpieza y ferretería requeridas por las diferentes áreas del Instituto para la atención de sus actividades.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2018	2017
Adquisición:		
Terrenos	10,296,379	10,296,379
Mas:		
Revaluación	22,853,945	22,853,945
Neto Terrenos	33,150,324	33,150,324
Inmuebles	7,179,246	7,179,246
Mas:		
Revaluación	42,793,927	42,793,927
Menos:		
Depreciación	6,850,198	6,850,197
Revaluación de la Depreciación	7,467,929	7,467,929
Neto Inmuebles	35,655,046	35,655,047



INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Bienes Muebles

Adquisición:		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo	43,659,761	43,659,761
Mas:		
Revaluación	82,053,186	82,053,186
Menos:		
Depreciación	34,296,597	33,590,783
Revaluación de la Depreciación	41,301,900	41,301,900
Neto Mobiliario y Equipo	50,114,450	50,820,264

Resumen

Neto Terrenos	33,150,324	33,150,324
Neto Inmuebles	35,655,046	35,655,047
Neto Mobiliario y Equipo	50,114,450	50,820,264
ACTIVO FIJO NETO	118,919,820	119,625,635
VARIACIÓN	-705,815	-0.59%

La disminución global del 0.59% en el Activo Fijo se debe a la depreciación de los bienes adquiridos durante 2010.

Otros Activos Circulantes

Nota 3

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Cuentas y Documentos por Cobrar	887,556	929,801	-42,245	-4.54
Adeudos a la Tesorería	2,931,074	0	2,931,074	0.00
SUMA:	3,818,630	929,801	2,888,829	310.69

En este rubro se agrupan las cuentas de los recursos entregados por viáticos y gastos a comprobar utilizados para el cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales y al recurso pendiente de recibir por parte de la Tesorería de la Federación, el cual se suministrara en Abril 2018.



**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

El aumento equivalente al 310.69% en relación al ejercicio anterior se debió principalmente a los recursos pendientes por recibir por parte de la Tesorería de la Federación.

Pasivo

Nota 4

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Tesorería	41	10,012	-9,971	-99.59
F.S.T.S.E.	0	-11	11	-100.00
SNTINSEN	274	-86	360	-418.60
TESOFE Reintegros	547	0	547	0.00
Delegación Querétaro	871	0	871	0.00
FONACOT	246,592	0	246,592	0.00
Delegación Nayarit	0	60,500	-60,500	-100.00
Ahorro Solidario Trabajadores	40,629	31,743	8,886	27.99
Ayuda Económica para Lentes	188	0	188	0.00
Sueldos por Emisión de Cheques	0	13,812	-13,812	-100.00
Retroactivo Rama Administrativa y Medica	0	10,518	-10,518	-100.00
Primera Exhibición Aguinaldo	0	258,535	-258,535	-100.00
Aguinaldo Compensación Garantizada	0	2,076	-2,076	-100.00
Sueldos por Emisión de Cheques 2015	0	24,832	-24,832	-100.00
Aportación Patronal Ahorro Solidario	132,066	102,628	29,438	28.68
Compensación Garantizada 2015	0	1,779	-1,779	-100.00
Aguinaldo Sueldo Base Personal de Baja 2015	0	1,028	-1,028	-100.00
Aguinaldo Honorarios Personal Baja	0	62,263	-62,263	-100.00
Susana Rodríguez Ortiz	0	7,700	-7,700	-100.00
Sueldos por Emisión de Cheques 2017	7,935	0	7,935	0.00
Aguinaldo Personal Baja 2017	20	0	20	0.00
SUMA:	429,163	587,329	-158,166	-26.93

El ejercicio 2017 muestra adeudos que fueron pagados en el transcurso del ejercicio.

Notas

La disminución equivalente al -26.93% que se refleja con relación al ejercicio anterior.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

Nota 5

Otros Pasivos a Corto Plazo

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Impuesto por Pagar	3,767,124	3,005,071	762,053	25.36
Aportaciones para Seguridad Social	3,235,638	1,539,449	1,696,189	110.18
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	7,002,762	4,544,520	2,458,242	54.09

El aumento equivalente al 54.09% con relación al ejercicio anterior, se debe principalmente al pago pendiente de las obligaciones por impuestos, derechos por parte del Instituto

Se describen a continuación por tipo de impuesto los pasivos a corto plazo que serán pagados con oportunidad.

Impuesto por Pagar

ISPT E IMPUESTOS SOBRE NOMINA	2,854,370
RETENCIÓN ISR	441,592
RETENCIÓN IVA	471,162
TOTAL:	3,767,124

II.) “Notas al Estado de Actividades”

Ingresos de la Gestión

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Cuotas de Recuperación	464,198	384,846	79,352	20.62
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTIÓN	464,198	384,846	79,352	20.62

El aumento del 20.62% con relación al ejercicio anterior corresponde a las cuotas de recuperación, por los servicios que proporcionó el Instituto durante el periodo Enero - Marzo 2018.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

Donativos en Especie

RUBRO	2018	2017
Donativos en Especie	0	50,618

Donación en especie de Artículos de Cocina en el mes de Enero 2017

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Capítulo 1000	50,462,059	51,707,417	-1,245,358	-2.41
Capítulo 2000	2,739,064	3,068,099	-329,035	-10.72
Capítulo 3000	15,871,535	6,536,792	9,334,743	142.80
Capítulo 4000	0	10,000	-10,000	-100.00
SUMA SUBSIDIO RECIBIDO:	69,072,658	61,322,308	7,750,350	12.64

El aumento del 12.64% con relación al ejercicio inmediato anterior corresponde al presupuesto autorizado por el período de Marzo 2018.

Gastos de Funcionamiento

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Servicios Personales	53,585,349	52,177,360	1,407,989	2.70
Materiales y Suministros	2,722,620	3,653,906	-931,286	-25.49
Servicios Generales	12,437,574	6,781,663	5,655,911	83.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	9,563	-9,563	0.00
SUMA:	68,745,543	62,622,492	6,123,051	9.78

El aumento del 9.78% con relación al ejercicio anterior se debe a la calendarización de los recursos.

Las erogaciones del ejercicio presupuestal durante el periodo, ascendieron a un total de \$68,745,543 distribuidos en los capítulos de gasto señalados de los cuales el capítulo de servicios personales incluye el total de la plantilla de personal autorizada al Instituto en su estructura orgánica sujeta al tabulador de sueldos y salarios 2018.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

En el caso de los capítulos de Materiales y Suministros, y Servicios Generales, la erogación incluye la adquisición de bienes de consumo como son artículos de oficina, limpieza, ferretería y alimentación, así como pago de arrendamientos, honorarios y programas informáticos para las oficinas, albergues y residencias de día que conforman la estructura Orgánica del Instituto.

Resultado Neto del Ejercicio.

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Ingresos Propios	464,198	384,846	79,352	20.62
más Subsidio recibido	69,072,658	61,322,308	7,750,350	12.64
Donativos en Especie	0	50,618	-50,618	-100.00
Suman los Ingresos	69,536,856	61,757,772	7,779,084	12.60
Menos:				
Gastos de Funcionamiento	68,745,543	62,622,492	6,123,051	9.78
Depreciación	176,454	176,454	0	0.00
Resultado del ejercicio	614,859	-1,041,174	1,656,033	-159.05

En el periodo se observó un déficit en relación al ejercicio anterior originado por la calendarización de los recursos por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito

III.) "Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio"

RUBRO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Patrimonio Contribuido	58,653,637	58,653,637	0	0.00
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-32,525,653	-29,885,855	-2,639,798	8.83
Patrimonio Generado del ejercicio	614,859	-1,041,174	1,656,033	-159.05
Ajustes por cambios de valor	98,931,228	98,931,228	0	0.00
Total	125,674,071	126,657,836	-983,765	-0.78

Durante el periodo de Marzo se obtuvo un aumento debido a la calendarización del presupuesto.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

IV.) “Notas al Estado de Flujos de Efectivo”

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017	Variación
Efectivo	321,500	335,500	-14,000
Bancos	3,064,624	7,083,817	-4,019,193
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,453,760	1,676,576	1,777,184
Total de Efectivo y Equivalentes	6,839,884	9,095,893	-2,256,009

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación durante el periodo de Marzo 2018 indica el efecto neto de los movimientos sobre el efectivo y las otras partidas equivalentes al efectivo.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

En las cuentas de orden se registran movimientos de valores que no afectan o modifican el balance, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Juicios Laborales en Proceso.

Corresponden a los juicios que se tienen con motivo de las demandas laborales en contra del INAPAM.

Los Cálculos monetarios son efectuados por la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal.

Procedimientos Administrativos en Responsabilidad.

El seguimiento y cálculo de los montos corresponde al órgano Interno de Control en el INAPAM.

Juicios Civiles.

Por su naturaleza los juicios en materia civil pueden sufrir variaciones en la liquidación de la sentencia.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

Los Estados Financieros, contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional, producto de su gestión presupuestaria.

2. Panorama Económico y Financiero

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

3. Autorización e Historia

El Instituto es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal con personalidad jurídica y Patrimonio propio, creado por la Ley de los Derechos de las Personas Adultas Mayores, de acuerdo al título quinto, que comprende los artículos 24 al 42, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 21 de junio de 2002; se actualizó y público en el Diario Oficial de la Federación los días 26 de enero de 2005 y 25 de junio de 2009.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por Objeto general coordinar, promover, apoyar, fomentar, vigilar y evaluar las acciones públicas, estrategias y programas que se deriven de ella. El Instituto procurará el desarrollo humano integral de las personas adultas mayores, entendiéndose por éste, el proceso tendiente a brindar a este sector de la población, actividades productivas, retribuciones justas, asistencia y las oportunidades necesarias para alcanzar niveles de bienestar y una vida digna y con calidad, orientando a reducir las desigualdades externas y las inquietudes de género, evitando su discriminación por edad, que asegure sus necesidades básicas y desarrolle su capacidad e iniciativas en un entorno social incluyente.

El Director General del Instituto, es nombrado y removido por el Presidente de la República, o a Indicación de éste a través del Coordinador de Sector por el Consejo Directivo y deberá cumplir con los requisitos Señalados en el artículo 21 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. El Director General tendrá la representación legal, trámite y resolución de los asuntos del Instituto, y para el ejercicio de sus funciones y el despacho de los asuntos y actos que le competan, cuenta con las siguientes unidades administrativas a que se refiere el Estatuto.

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

I. Direcciones:

- a) Administración y Finanzas;
- b) de Atención Geriátrica; y
- c) de Programas Estatales.

II. Subdirecciones:

- a) Jurídica;
- b) Certificación y Supervisión;
- c) de Concertación y Promoción;
- d) de Administración y Desarrollo de Personal;
- e) de Presupuesto y Contabilidad;
- f) de Recursos Materiales y Servicios Generales;
- g) de Planeación, Sistemas y Evaluación;
- h) de Comunicación Social;

III. Coordinaciones Regionales

- a) Norte;
- b) Centro;
- c) Sur, y

IV. Delegaciones Estatales.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores se elaboran en base a la Ley General de Contabilidad Vigente, por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública. Cada una de las normas se aplica de conformidad con lo dispuesto en el Marco conceptual y los postulados básicos de la misma Ley, las entradas y salidas de almacén se encuentran valuadas a costo promedio tomando en cuenta el flujo físico de los productos, este método se aplica cuando existe variación de precios de artículos que se adquieren repetitivamente.

Postulados Básicos:

- 1) Sustancia Económica.
- 2) Entes Públicos.
- 3) Existencia Permanente.
- 4) Revelación Suficiente.
- 5) Importancia Relativa.
- 6) Registro e Integración Presupuestaria.
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

El registro de las operaciones contables está sujeto a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en cumplimiento del artículo 7 en el que se establece que los entes públicos adoptarán e implementarán, con carácter de obligatorio, las decisiones que tome el consejo.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado cumple con lo dispuesto en el artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, reúne las normas y procedimientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable CONAC por lo que el registro de las operaciones e información que emite son responsabilidad de la Administración.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

En el ejercicio 2016 existe una diferencia de 29,000.0 mil pesos con relación al gasto presupuestal derivado de lo siguiente:

El cheque N°84541 de la Cuenta No. 65-50104330-6 por la cantidad de \$1,170.0 mil pesos, fue pagado por el Banco Santander por la cantidad de \$30,170.0 miles de pesos dando una diferencia de 29,000.0 mil pesos y dando de conocimiento este hecho al área Jurídica mediante oficio SPC/0439/2016 de fecha 29 de junio 2016, y al Órgano Interno de Control mediante oficio SPC/511/2016, así mismo con el oficio SPC/454/2017 de fecha 30 de Mayo 2017, se solicita el estatus del cheque referido.

La entidad reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007 los efectos de la inflación financiera, de conformidad con los lineamientos establecidos en la circular técnica nif-06-bis-a, aplicable a entidades paraestatales no lucrativas (apartado d) emitida por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaria de la Función Pública, la cual establece que debe efectuarse la actualización de los inventarios, de los inmuebles, mobiliario y equipo y su correspondiente depreciación acumulada y del ejercicio de acuerdo al Índice Nacional de Precios al Consumidor publicado por el Banco de México; sin embargo, a partir de 2008 la entidad interrumpió este procedimiento debido al entorno no inflacionario

Los Materiales y Artículos de Consumo se registran a costo de adquisición y se valúan a precio promedio.

Las relaciones laborales se regulan conforme a lo establecido en el apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones de retiro de los Servidores Públicos son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

La asignación presupuestal para gastos de operación e inversión, se registra como ingreso para ser aplicado a los costos de programas de operación de la entidad y como aportaciones al patrimonio, respectivamente.

El Instituto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de acuerdo al artículo 79 fracción XXIII y XXIV de la ley en materia, no está sujeto a la ley del Impuesto al Valor Agregado, debido

**INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

a que no efectúa actos gravados para efectos de esta contribución. El IVA pagado en adquisiciones de bienes y servicios se adiciona a la inversión o al gasto, está sujeto al Código Financiero del Distrito Federal, de conformidad a los artículos 155 fracción III, 78 y 196, está obligado a realizar aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), así como a efectuar aportaciones al FOVISSSTE Y SAR.

El cálculo de la depreciación se realiza por el método de Línea Recta aplicando los siguientes porcentajes:

CONCEPTO	%
CONSTRUCCIONES	5
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10
MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS	35
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO	10
COLECCIONES CIENTÍFICAS, ARTÍSTICAS Y CULTURALES	10
EQUIPO DE COMPUTO	30
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TEL.	10

Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y responsabilidad del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores.

Elaboró



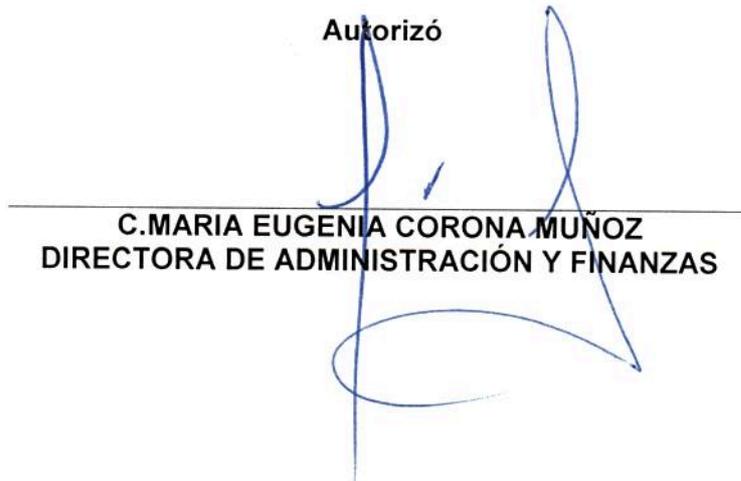
**C. JOSUÉ DANIEL HERNÁNDEZ ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD**

Revisó



**C. P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

Autorizó



**C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**