

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes Nota 1	13,004,872	8,683,664	Cuentas por Pagar a Corto Plazo Nota 4	4,445,361	504,179
Almacenes Nota 2	3,554,042	4,129,156	Otros Pasivos a Corto Plazo Nota 5	5,973,870	6,828,092
Otros Activos Circulantes Nota 3	451,785	631,990	Total de Pasivos Circulantes	10,419,231	7,332,271
Total de Activos Circulantes	17,010,699	13,444,810	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	83,122,343	83,123,497	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	125,609,947	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	-90,975,347	-90,269,531	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Activos Diferidos	0	0	TOTAL DEL PASIVO	10,419,231	7,332,271
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	58,550,637	58,653,637
Total de Activos No Circulantes	117,756,943	118,566,912	Aportaciones	48,021,892	48,021,892
TOTAL DEL ACTIVO	134,767,642	132,011,722	Donaciones de Capital	10,528,745	10,631,745
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	65,797,774	66,025,814
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-4,274,252	219,815
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,859,202	-33,125,229
			Revalúos	98,931,228	98,931,228
			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	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	124,348,411	124,679,451
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /	134,767,642	132,011,722
			CUENTAS DE ORDEN	2019	2018
			Juicios Laborales en Proceso	59,726,091	62,833,461
			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

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE JALPA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

UC. MARTHA VELÁZQUEZ JARATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,565,288	4,321,208	PASIVO	3,941,182	854,222
Activo Circulante	755,319	4,321,208	Pasivo Circulante	3,941,182	854,222
Efectivo y Equivalentes	0	4,321,208	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,941,182	0
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes o Servicios	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
Almacenes	575,114	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	180,205	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	809,969	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	854,222
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	1,154	0	Pasivo No Circulante	0	0
Activos Intangibles	102,999	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	705,816	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
			Provisiones a Largo Plazo	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,266,027	4,597,067
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	103,000
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	103,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,266,027	4,494,067
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Gasto)	0	4,494,067
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,266,027	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicio	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 Circulantes	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respaldados por los registros de esta institución.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ


C.P. ERIKA IVONNE JALPA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


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


LIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZÁRATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,416,260	1,877,064	Gastos de Funcionamiento	214,429,223	253,893,672
Impuestos	0	0	Servicios Personales	169,878,516	175,152,444
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	10,007,749	12,863,175
Contribuciones de Mecenas	0	0	Servicios Generales	34,545,958	65,878,053
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,459	2,811,506
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,416,260	1,877,064	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de	0	0	Transferencias al Resto del Sector	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	1,459	2,811,506
Participaciones, Aportaciones,	208,269,532	255,577,291	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	208,269,532	255,577,291	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	210,685,792	257,454,355	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	529,362	529,362
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	529,362	529,362
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida 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	214,960,044	257,234,540
			Resultados del Ejercicio	-4,274,252	219,815

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son verdaderamente correctos y respaldados por el sistema

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE JAJUA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADC.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPÁ
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDADLIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZARATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto

2019

2018

Concepto

2019

2018

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Origen	210,685,792	257,454,355	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	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	2,416,260	1,877,064	Aplicación	0	0
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otros Ingresos y Beneficios	208,269,532	255,577,291	Otros	0	0
	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Aplicación	214,430,682	256,705,178	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	169,875,516	175,152,444	Origen	8,920,320	889,771
Materiales y Suministros	10,007,749	12,863,175	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	34,545,958	65,678,053	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	755,319	889,771
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	8,165,001	0
Ayudas Sociales	1,459	2,811,506	Aplicación	854,222	4,681,284
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	1,002,338
Transferencias al Exterior	0	0	Disminución de Otros Pasivos	854,222	3,678,946
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	8,066,098	-3,791,513
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,321,208	-3,042,336
Otros Gastos	0	0			

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE JACPA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADC.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPÁ
SUBDIRECTORA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDADLIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZARATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	35,818,818	278,708,619	297,516,738	17,010,699	-18,808,119
Efectivo y Equivalentes	7,866,913	110,292,382	105,154,423	13,004,872	5,137,959
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	4,050,420	25,230	521,608	3,554,042	-496,378
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	23,901,485	168,391,007	191,840,707	451,785	-23,449,700
Activo No Circulante	118,390,458	-102,999	530,516	117,756,943	-633,515
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	1,154	83,122,343	-1,154
Bienes Muebles	125,712,946	-102,999	0	125,609,947	-102,999
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-90,445,985	0	529,362	-90,975,347	-529,362
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	154,209,276	278,605,620	298,047,254	134,767,642	-19,441,634

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE PALPA RAMÍREZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

LIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZARATE
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Deuda Externa			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
	Pesos Mexicanos	Varios	7,332,271	10,419,231
Total Deuda y Otros Pasivos			7,332,271	10,419,231

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE JALPA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

LIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZÁRATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	-29,885,855	-532,618	98,931,228	127,166,392
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	-3,239,374	752,433	0	-2,486,941
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-3,239,374	219,815	0	-3,019,559
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	532,618	0	532,618
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	58,653,637	-33,125,229	219,815	98,931,228	124,679,451
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-103,000	0	0	0	-103,000
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	-103,000	0	0	0	-103,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	4,266,027	-4,494,067	0	-228,040
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	4,266,027	-4,274,252	0	-8,225
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-219,815	0	-219,815
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	58,550,637	-28,859,202	-4,274,252	98,931,228	124,348,411

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. ERIKA IVONNE JALPA RAMÍREZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

LIC. MARTHA VELÁZQUEZ FÁRTE
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

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	2019	2018	VARIACIÓN	%
Caja	329,832	329,851	-19	-0.01
Bancos	8,226,147	4,784,295	3,441,852	71.94
Inversiones en Acciones y Valores	4,448,893	3,569,518	879,375	24.64
SUMA:	13,004,872	8,683,664	4,321,208	49.76

El aumento 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	3,497
Santander Cuenta No. 66-50110626-1	4,445,375
SUMA:	4,448,893

9

mx





El saldo de caja corresponde a los fondos y/o revolventes asignados a las diferentes áreas que conforman el Instituto, los cuales cuentan con el resguardo que se encuentra en custodia en el área de Caja de la Institución y se integra como sigue:

NOMBRE	ESTADO	IMPORTE
Áreas Foráneas		
Teresa Cruz Fernández	Aguascalientes	7,005
Cerda Trujillo Gustavo	Tijuana, Baja California Norte	1,984
Angelina López Rodríguez	Baja California Norte	3,733
Joaquín Montano Burgueño	Baja California Sur	7,000
Muñoz Valverde Polet	Campeche	7,000
María Eugenia Cruz Escobar	Chiapas	6,999
María Del Carmen Martínez González	Chihuahua	7,002
José Alvarado Enríques Adame	Coahuila	7,000
Juanita Mejía Rosas	Colima	6,969
Alester Barrientos Marroquín	Cuautla, Morelos	2,000
González Ruiz Francisco	Durango	7,000
Angélica María Placido De La Cruz	Edo. De México	7,002
Garnica Chagoya Gabriela	Guanajuato	7,000
Angélica Fajardo Hernández	Guerrero	7,002
Luz Daniela Mata Zamarripa	Nicéforo Guerrero	25,000
Mario Rivera Santander	Hidalgo	7,000
Luis Ángel Miramontes Ávila	Jalisco	7,009
Adriana Pérez Ceballos	Jerez, Zacatecas	18,000
Ma. Cruz Rocha Zúñiga	León, Guanajuato	2,000
Edith Gutiérrez Carranza	Michoacán	6,929
Verónica Licea Martínez	Morelos	7,002
Ana Luisa Delgado Villanueva	Nayarit	6,999
García Mercado Karen Bibián Fátima	Nuevo León	7,000
María Isabel Ponce Fonseca	Oaxaca	7,000
María Del Pilar Pimentel Peláez	Orizaba, Veracruz	2,000
Rodríguez Sánchez Placido Fidel	Puebla	6,919
María Mónica Arriola Sánchez	Querétaro	7,000
María Del Carmen Navarro Vázquez	Quintana Roo	6,999
Pedro Ignacio Martínez De Korres De Ávila	San Luis Potosí	7,000
Cynthia Karely García Rodríguez	Sinaloa	6,265
Nadia Alejandra Meráz Pérez	Sonora	7,000
Silvia Cristina Castillo Del Bosque	Tabasco	6,999

J
mx
y





NOMBRE	ESTADO	IMPORTE
Áreas Foráneas		
Judith Rodríguez González	Tamaulipas	7,000
Rosa Isela Urbina Torrez	Tlaxcala	4,505
Guadalupe Del Rosario Castillejos Matus	Tuxtepec, Oaxaca	25,000
Puebla Pineda Brigida	Veracruz	7,000
Loria Herrera Greysi	Yucatán	7,000
Blanca Lilia Rodríguez Venegas	Zacatecas	7,000
Subtotal Área Foránea:		286,322

NOMBRE	ESTADO	IMPORTE
Áreas Locales		
Elsa Julita Veites Arévalo	Dirección General	3,000
Cortes Camacho Marcela	Órgano Interno De Control	1,000
Juárez Vázquez Luz María	Dirección De Atención Geriátrica	4,701
Mónica Vargas Alatorre	Sub. de Recursos Mat. Y S.G.	5,001
José Manuel Campuzano Villegas	Sub. Jurídica	1,768
Fabrizio Fernando García Ramírez	Depto. Mantenimiento y Servicios	5,000
Galindo Toledo Guillermina	Alabama	3,000
Lilia Flores Abad	Dr. Atl	3,000
Ma Valentina Masse Rojas	Guadalupe Proletaria	3,000
Virginia Ortiz Hernández	Gemelos	2,041
María Ramírez Villanueva	Héroes Del 47	3,000
Guadalupe Hernández Valeriano	Mitla	3,000
Abelardo Valdez Palacios	Moras	2,999
Martha Galicia Flores	Nebraska	3,000
Subtotal Área Local:		43,510

Total Caja:	329,832
--------------------	----------------

9

msc





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	2019	2018	VARIACIÓN	%
Almacén	3,554,042	4,129,156	-575,114	-13.93
SUMA:	3,554,042	4,129,156	-575,114	-13.93

La disminución del 13.93% en relación con el ejercicio anterior, se debe a la suministración de artículos de oficina, material de limpieza y ferretería a las diferentes áreas del Instituto para la atención de sus actividades.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2019	2018
Adquisición:		
Terrenos	10,295,224	10,296,379
Mas:		
Revaluación	22,853,945	22,853,945
Neto Terrenos	33,149,169	33,150,324
Inmuebles	7,179,246	7,179,246
Mas:		
Revaluación	42,793,927	42,793,927
Menos:		
Depreciación	6,850,197	6,850,197
Revaluación de la Depreciación	7,467,929	7,467,929
Neto Inmuebles	35,655,047	35,655,047





Bienes Muebles

Adquisición:		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo	43,556,762	43,659,761
Mas:		
Revaluación	82,053,185	82,053,185
Menos:		
Depreciación	35,355,320	34,649,505
Revaluación de la Depreciación	41,301,900	41,301,900
Neto Mobiliario y Equipo	48,952,727	49,761,541

Resumen

Neto Terrenos	33,149,169	33,150,324
Neto Inmuebles	35,655,047	35,655,047
Neto Mobiliario y Equipo	48,952,727	49,761,541
ACTIVO FIJO NETO	117,756,943	118,566,912
VARIACIÓN	-809,969	-0.68%

La disminución global del 0.68% en el Activo Fijo se debe a la depreciación de los bienes adquiridos durante 2010.

Otros Activos Circulantes

Nota 3

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Cuentas y Documentos por Cobrar	451,785	377,322	74,463	19.73
Adeudos a la Tesorería	0	254,668	-254,668	-100.00
SUMA:	451,785	631,990	-180,205	-28.51

La disminución equivalente al 28.51% con relación al ejercicio anterior se debe a que no se obtuvieron adeudos por parte de la Tesorería de la Federación. En el rubro de cuentas y documentos por cobrar hay recursos pendientes entregados por viáticos y gastos a comprobar utilizados para el cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales, los cuales se han comprobado con oportunidad.





Pasivo

Nota 4

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Tesorería	19	17	2	11.76
SNTINSEN	77	4	73	1,825.00
Reintegros a la TESOFE	900	0	900	0.00
Delegación Querétaro	871	871	0	0.00
FONACOT	106,744	256,388	-149,644	-58.37
Delegación Nayarit	540,000	30,000	510,000	1,700.00
Albergue Guanajuato	164,880	21,618	143,262	662.70
Ahorro Solidario Trabajadores	48,054	44,019	4,035	9.17
Subdirección Recursos Materiales	0	224	-224	-100.00
Aportación Patronal Ahorro Solidario	156,767	143,083	13,684	9.56
Aguinaldo Honorarios Personal Baja 2017	0	20	-20	-100.00
Sueldos por Emisión de Cheques 2017	7,935	7,935	0	0.00
Dispersión Nómina 2018	12,590	0	12,590	0.00
Dispersión Nómina 2019	3,167,506	0	3,167,506	0.00
Pasivo 2018	239,018	0	239,018	0.00
SUMA:	4,445,361	504,179	3,941,182	781.70

Notas

El ejercicio 2018 muestra adeudos que fueron pagados en el transcurso de este ejercicio. El aumento equivalente al 781.70% que se refleja con relación al ejercicio anterior, se debe a pagos pendientes por parte del Instituto principalmente de la cuenta de dispersión de nómina 2019 los cuales corresponden a estímulos de uniformes para personal sindicalizado del mismo año, FONACOT, Cuotas y Aportaciones, Ahorro Solidario y sueldo por emisión de cheques 2017 y dispersión nómina 2018, los cuales serán pagados en el mes de octubre 2019.

El Pasivo 2018 corresponde al pago pendiente al proveedor Reisco Operadora de Servicios S.A. de C.V. por \$239,018 (doscientos treinta y nueve mil dieciocho pesos 00/100 M.N.).



Nota 5

Otros Pasivos a Corto Plazo

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Impuesto por Pagar	3,043,264	3,906,826	-863,562	-22.10
Aportaciones para Seguridad Social	2,930,606	2,921,266	9,340	0.32
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,973,870	6,828,092	-854,222	-12.51

La variación equivalente al 12.51% con relación al ejercicio anterior, se debe principalmente a la disminución de las obligaciones por el pago de impuestos, 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	3,043,264
TOTAL:	3,043,264

II.) "Notas al Estado de Actividades"

Ingresos de la Gestión

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Cuotas de Recuperación	1,493,337	1,413,914	79,423	5.62
Aportaciones de Particulares	20,000	463,150	-443,150	-95.68
Otros Productos	902,923	0	902,923	0.00
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION	2,416,260	1,877,064	539,196	28.73

El aumento del 28.73% con relación al ejercicio anterior corresponde principalmente a la liquidación y terminación del juicio Ordinario Civil con número de expediente 44/2008 en el cual se aprueba la enajenación del inmueble propiedad del INAPAM, ubicado en el fraccionamiento Santa Agüeda, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México en favor del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación de conformidad con el dictamen de no utilidad y avalúo, por un monto de 892,012.00 (ochocientos noventa y dos mil doce pesos 00/100 M.N.); además de Cuotas de recuperación y aportaciones de particulares que recibió el Instituto durante el ejercicio 2019.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Capítulo 1000	161,948,352	169,558,273	-7,609,921	-4.49
Capítulo 2000	9,093,973	13,289,323	-4,195,350	-31.57
Capítulo 3000	37,227,207	69,918,190	-32,690,983	-46.76
Capítulo 4000	0	2,811,505	-2,811,505	-100.00
SUMA SUBSIDIO RECIBIDO:	208,269,532	255,577,291	-47,307,759	-18.51

La disminución del 18.51% con relación al ejercicio inmediato anterior corresponde al presupuesto autorizado por el mes de septiembre 2019.

Gastos de Funcionamiento

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Servicios Personales	169,875,516	175,152,444	-5,276,928	-3.01
Materiales y Suministros	10,007,749	12,863,175	-2,855,426	-22.20
Servicios Generales	34,545,958	65,878,053	-31,332,095	-47.56
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,459	2,811,506	-2,810,047	-99.95
SUMA:	214,430,682	256,705,178	-42,274,496	-16.47

La disminución del 16.47% 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 \$214,430,682 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 2019. 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 y programas informáticos para las oficinas, albergues y residencias de día.

Resultado Neto del Ejercicio.

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Ingresos Propios	2,416,260	1,877,064	539,196	28.73
más Subsidio recibido	208,269,532	255,577,291	-47,307,759	-18.51
Suman los Ingresos	210,685,792	257,454,355	-46,768,563	-18.17
Menos:				
Gastos de Funcionamiento	214,430,682	256,705,178	-42,274,496	-16.47
Depreciación	529,362	529,362	0	0.00
Resultado del ejercicio	-4,274,252	219,815	-4,494,067	-2044.48

En el mes se observó un déficit mayor en el resultado del ejercicio con relación al ejercicio anterior originado por la calendarización de los recursos fiscales por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito.

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

RUBRO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Patrimonio Contribuido	58,550,637	58,653,637	-103,000	-0.18
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-28,859,202	-32,525,653	3,666,451	-11.27
Patrimonio Generado del ejercicio	-4,274,252	219,815	-4,494,067	-2044.48
Ajustes por cambios de valor	98,931,228	98,931,228	0	0.00
Total	124,348,411	125,279,027	-930,616	-0.74

Durante el mes de septiembre se obtuvo un déficit con relación al ejercicio anterior debido a la calendarización del presupuesto.

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	2019	2018	Variación
Efectivo	329,832	329,851	-19
Bancos	8,226,147	4,784,295	3,441,852
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,448,893	3,569,518	879,375
Total de Efectivo y Equivalentes	13,004,872	8,683,664	4,321,208

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación durante el mes de septiembre 2019 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.



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 se publicó 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.

y

|

mlk





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 Gubernamental 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

9
me





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

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, actualmente se están realizando las gestiones necesarias para llevar a cabo la actualización.

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 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 Fiscal de la Federación, 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.

J

f

ma





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.P. ERIKA IVONNE JALPA RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Revisó

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

Autorizó

LIC. MARTHA VELÁZQUEZ ZÁRATE
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

