

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	Nota 1	11,306,086	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Nota 4	447,757
Almacenes	Nota 2	2,318,897	Otros Pasivos a Corto Plazo	Nota 5	5,895,475
Otros Activos Circulantes	Nota 3	707,284	Total de Pasivos Circulantes		6,343,232
Total de Activos Circulantes		14,332,267			6,136,813
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		83,123,497	Deuda Pública a Largo Plazo		0
Bienes Muebles		125,848,202	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0
Activos Intangibles		0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-88,816,701	Provisiones a Largo Plazo		0
Activos Diferidos		0	Total de Pasivos No Circulantes		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	TOTAL DEL PASIVO		6,343,232
Otros Activos no Circulantes		0			6,136,813
Total de Activos No Circulantes		120,154,998	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO		134,487,265	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		58,653,637
			Aportaciones		48,021,892
			Donaciones de Capital		10,631,745
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		69,490,396
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		3,151,018
			Resultados de Ejercicios Anteriores		-32,591,850
			Revalúos		98,931,228
			Reservas		0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0
			Resultado por Posición Monetaria		0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio		128,144,033
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /		134,487,265
			132,402,759		
			CUENTAS DE ÓRDEN	Nota 8	2016
			Juicios Laborales en Proceso		61,227,452
			Procedimientos Administrativos en Responsabilidad		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


C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD


Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,886,852	3,971,358	PASIVO	206,419	0
Activo Circulante	1,255,037	3,942,358	Pasivo Circulante	206,419	0
Efectivo y Equivalentes	0	3,942,358	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,763	0
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	877,254	0	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	377,783	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	631,815	29,000	Otros Pasivos a Corto Plazo	188,656	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 en Bienes Muebles	0	29,000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	631,815	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	8,231,845	6,353,758
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	103,000	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	103,000	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,128,845	6,353,758
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	6,353,758
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,128,845	0
			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

C.P. LETICIA JIMENEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD


Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

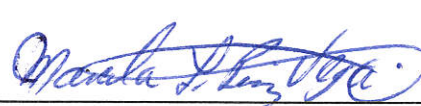
C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
Del 30 de Junio 2015 al 30 de Junio de 2016
(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	58,550,637	-65,957,215	8,203,440	98,931,228	99,728,090
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	25,236,520	1,301,336	0	26,537,856
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,504,776	0	9,504,776
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	25,236,520	-8,203,440	0	17,033,080
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	58,550,637	-40,720,695	9,504,776	98,931,228	126,265,946
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	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	8,128,845	-6,353,758	0	1,775,087
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	8,128,845	3,151,018	0	11,279,863
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-9,504,776	0	-9,504,776
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	58,653,637	-32,591,850	3,151,018	98,931,228	128,144,033

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


C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD


Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ DIRECTORA
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 30 de Junio 2015 al 30 de Junio de 2016
(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	6,136,813	6,343,232
Total Deuda y Otros Pasivos				6,136,813	6,343,232

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

C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD

Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

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 30 de Junio de 2016
(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	14,166,921	664,835,833	664,670,487	14,332,267	165,346
Efectivo y Equivalentes	10,860,063	661,971,867	661,525,844	11,306,086	446,023
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	2,698,643	0	379,746	2,318,897	-379,746
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	608,215	2,863,966	2,764,897	707,284	99,069
Activo No Circulante	120,404,905	177,000	426,907	120,154,998	-249,907
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	125,819,202	103,000	74,000	125,848,202	29,000
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-88,537,794	74,000	352,907	-88,816,701	-278,907
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	134,571,826	665,012,833	665,097,394	134,487,265	-84,561

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

C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD


Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,279,387	1,050,919	Gastos de Funcionamiento	146,842,367	143,912,564
Impuestos	0	0	Servicios Personales	104,787,751	106,600,252
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	9,359,809	7,012,267
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	32,694,807	30,300,045
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	11,206,049	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,279,387	1,050,919	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	11,206,049	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	160,272,955	152,719,329	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	160,272,955	152,719,329	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 Pérdida o	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	161,552,342	153,770,248			
			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	352,908	352,908
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	352,908	352,908
			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	158,401,324	144,265,472
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,151,018	9,504,776

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


C.P. LETICIA JENEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD


LIC. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	161,552,342	153,770,248	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	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	1,279,387	1,050,919	Aplicación	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras	160,272,955	152,719,329	Otros	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0			
Aplicación	158,048,416	143,912,564	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Servicios Personales	104,787,751	106,600,252	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Materiales y Suministros	9,359,809	7,012,267	Origen	1,255,037	497,210
Servicios Generales	32,694,807	30,300,045	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	1,255,037	0
Ayudas Sociales	11,206,049	0	Incremento de Otros Pasivos	0	497,210
Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Aplicación	816,605	34,935,983
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Donativos	0	0	Interno	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Externo	0	0
Participaciones	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	1,525,600
Aportaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	816,605	33,410,383
Convenios	0	0			
Otros Gastos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	438,432	-34,438,773
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,503,926	9,857,684	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,942,358	-24,581,089

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


C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD


Lic. MARCELA LUCILA PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD


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 30 DE JUNIO DE 2016**

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	2016	2015	VARIACIÓN	%
Caja	346,634	357,210	-10,576	-2.96
Bancos	2,735,472	2,334,470	401,002	17.18
Inversiones en Acciones y Valores	8,223,980	4,672,048	3,551,932	76.03
SUMA:	11,306,086	7,363,728	3,942,358	53.54

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. Cabe mencionar que el saldo de Caja se integra de fondos revolventes de las diferentes áreas y Delegaciones foráneas que integran el Instituto.

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 y artículos de limpieza 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”.

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Almacén	2,318,897	3,196,151	-877,254	-27.45
SUMA:	2,318,897	3,196,151	-877,254	-27.45

La disminución del 27.45% en relación con el ejercicio anterior se debió al suministro de artículos de oficina y material de limpieza requerido por las diferentes áreas del Instituto para la atención de sus actividades.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2016	2015
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	6,850,197	6,850,197
Revaluación de la Depreciación	7,467,929	7,467,929
Neto Inmuebles	35,655,047	35,655,047

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

Bienes Muebles

Adquisición:		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo	43,795,018	43,766,017
Mas:		
Revaluación	82,053,185	82,053,185
Menos:		
Depreciación	33,196,675	32,564,859
Revaluación de la Depreciación	41,301,901	41,301,901
Neto Mobiliario y Equipo	51,349,627	51,952,442

Resumen

Neto Terrenos	33,150,324	33,150,324
Neto Inmuebles	35,655,047	35,655,047
Neto Mobiliario y Equipo	51,349,627	51,952,442
ACTIVO FIJO NETO	120,154,998	120,757,813
VARIACIÓN	-602,815	-0.50%

La disminución global del 0.50% en el Activo Fijo se debe a la depreciación de los bienes adquiridos durante 2010, al ajuste de la depreciación del año 2000 al 2013 de los Bienes Muebles e Inmuebles y a la donación en especie de mobiliario y equipo otorgada por la empresa Jardines del Tiempo, S.A. de C.V.

Otros Activos Circulantes

Nota 3

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Cuentas y Documentos por Cobrar	707,284	1,085,067	-377,783	-34.82
SUMA:	707,284	1,085,067	-377,783	-34.82

La disminución equivalente al 34.82% en este rubro se debe principalmente a los controles internos para la comprobación de viáticos y gastos a comprobar los cuales son utilizados para el cumplimiento de las metas y objetivos del Instituto.

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

Pasivo

Nota 4

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Descuentos por Orden Judicial	2,520	-	2,520	0.00
Tesorería	52,445	18,215	34,230	187.92
F.S.T.S.E.	4	- 2	6	-300.00
SNTINSEN	0	- 12	12	-100.00
Tesofe Reintegros	0	1,569	-1,569	-100.00
Fonacot	21,618	76,440	-54,822	-71.72
Delegación Nayarit	500	500	0	0.00
Ahorro Solidario Trabajadores	48,678	48,343	335	0.69
Sueldo por emisión de cheques (#)	13,812	13,812	0	0.00
Retroactivo Rama Administrativa (#)	10,518	10,518	0	0.00
Primera Exhibición de Aguinaldo (#)	258,535	258,535	0	0.00
Aguinaldo Compensación Garantizada (#)	2,076	2,076	0	0.00
Sueldo por emisión de cheques (#)	37,051		37,051	
SUMA:	447,757	429,994	17,763	4.13

El ejercicio 2015 muestra adeudos que fueron pagados en el transcurso del ejercicio.

Notas

(#) Saldos exigibles a favor de ex trabajadores.

El aumento equivalente al 4.13% que se refleja con relación al ejercicio anterior se debe a pagos pendientes por el Instituto.

Nota 5

Otros Pasivos a Corto Plazo

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Impuesto por Pagar	3,397,350	3,249,260	148,090	4.56
Aportaciones para Seguridad Social	2,498,125	2,457,559	40,566	1.65
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,895,475	5,706,819	188,656	3.31

El aumento equivalente al 3.31% con relación al ejercicio anterior, se debe al registro y pagos pendientes de obligaciones por parte del Instituto.

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

II.) “Notas al Estado de Actividades”

Ingresos de la Gestión

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Cuotas de Recuperación	725,331	738,177	-12,846	-1.74
Aportaciones de Particulares	554,056	312,742	241,314	77.16
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION	1,279,387	1,050,919	228,468	21.74

El aumento del 21.74% con relación al ejercicio anterior corresponde a las cuotas de recuperación por los servicios que proporcionó el Instituto durante el periodo enero-junio 2016.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Capítulo 1000	106,425,340	110,020,050	-3,594,710	-3.27
Capítulo 2000	9,202,823	9,294,290	-91,467	-0.98
Capítulo 3000	34,644,792	33,404,989	1,239,803	3.71
Capítulo 4000	10,000,000	0	10,000,000	
SUMA SUBSIDIO RECIBIDO:	160,272,955	152,719,329	7,553,626	4.95

El aumento del 4.95% con relación al ejercicio inmediato anterior corresponde al presupuesto autorizado por el periodo de enero-junio 2016.

Gastos de Funcionamiento

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Servicios Personales	104,787,751	106,600,252	-1,812,501	-1.70
Materiales y Suministros	9,359,809	7,012,267	2,347,542	33.48
Servicios Generales	32,694,807	30,300,045	2,394,762	7.90
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	11,206,049	0	11,206,049	
SUMA:	158,048,416	143,912,564	2,929,803	2.04

El aumento del 2.04 con relación al ejercicio anterior se debió a la calendarización del gasto y al aumento del capítulo 4000 (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas).

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
SUBDIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD
Resultado Neto del Ejercicio.

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Ingresos Propios	1,279,387	1,050,919	228,468	21.74
más Subsidio recibido	160,272,955	152,719,329	7,553,626	4.95
Suman los Ingresos	161,552,342	153,770,248	7,782,094	5.06
Menos:				
Gastos de Funcionamiento	158,048,416	143,912,564	14,135,852	9.82
Depreciación	352,908	352,908	0	0.00
Resultado del ejercicio	3,151,018	9,504,776	-6,353,758	-66.85

En el periodo se observó un ahorro menor con relación al ejercicio anterior originado por la calendarización de los recursos por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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

RUBRO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Patrimonio Contribuido	58,653,637	58,550,637	103,000	0.18
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-32,591,850	-40,720,695	8,128,845	-19.96
Patrimonio Generado del ejercicio	3,151,018	9,504,776	-6,353,758	-66.85
Ajustes por cambios de valor	98,931,228	98,931,228	0	0.00
Total	128,144,033	126,265,946	1,878,087	1.49

Durante el periodo enero-junio 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	2016	2015	Variación
Efectivo	346,634	357,210	-10,576
Bancos	2,735,472	2,334,470	401,002
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,223,980	4,672,048	3,551,932
Total de Efectivo y Equivalentes	11,306,086	7,363,728	3,942,358

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación durante el periodo enero-junio 2016 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 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.

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.

Postulados Básicos:

- 1) Sustancia Económica.
- 2) Entes Públicos.
- 3) Existencia.
- 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

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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría 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 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.

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

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 CIENTIFICAS, ARTISTICAS 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.

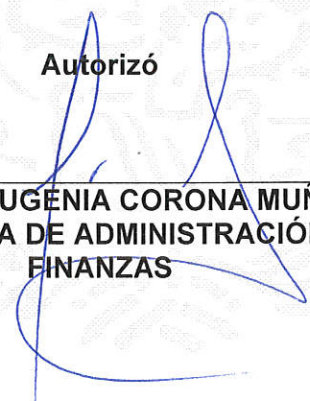
Elaboró


C. P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Revisó


LIC. MARCELA L. PEREZ VEGA
SUBDIRECTORA DE
PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Autorizó


C. MARIA EUGENIA CORONA MUÑOZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS