

**INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL
ESTADO DE MÉXICO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra información relativa a los recursos y obligaciones financieras del Organismo a una fecha determinada.

ACTIVO

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CAJA:

En este apartado se integran los recursos monetarios de los diferentes fondos fijos de caja que reflejan los movimientos del fondo, el cual representa el importe del valor nominal del dinero en efectivo propiedad del Instituto, destinado a pagos menores.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
	(Miles de pesos)	
EFFECTIVO		
FONDO FIJO	3.6	1.6
EFFECTIVO/CAJA	0.0	8.1
SUMAS	\$ 3.6	\$ 9.7

BANCOS:

Este rubro se encuentra representado por el remanente no ejercido que se utilizará para cubrir compromisos de presupuesto ejercido devengado en el próximo ejercicio. Las inversiones en valores negociables se encuentran representadas principalmente por depósitos bancarios a corto plazo, valuados a su costo de adquisición, el cual es similar al valor de mercado.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
(Miles de pesos)		
BANCOS		
BANORTE CTA 278	10,029.7	5,388.0
BANAMEX CTA 547	1,104.3	2,868.9
BANAMEX CTA '055	689.6	696.1
BANAMEX CTA 204	89.8	89.5
BANAMEX CTA 116	18.6	178.7
SUMA	\$ 11,932.0	\$ 9,221.2

➤ **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

El Organismo no presentó cuentas por cobrar a Corto Plazo.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa los adeudos de terceros, para ser comprobados o reintegrados en los términos y plazos que marcan los Lineamientos para la Administración de los Recursos del Instituto

El Organismo no presentó cuentas por deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

El organismo no presenta bienes para transformación o consumo

INVERSIONES FINANCIERAS

El organismo no cuenta con inversiones financieras.

➤ **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES:

Se conforma por los bienes tangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del Instituto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de bienes inmuebles:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2020	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2021
	(Miles de pesos)			(Miles de pesos)
TERRENOS	13,423.5	10,279.4		23,702.9
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	46,026.3	1,052.8		47,079.1
SUMAS	\$ 59,449.8	\$ 11,332.2	\$ -	\$ 70,782.00

BIENES MUEBLES:

Se conforma por los bienes tangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del Instituto y se reflejan las adquisiciones y bajas de estos bienes.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de bienes muebles:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2020	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2021
	(Miles de pesos)			(Miles de pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,813.3		218.2	3,595.1
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	4,441.3		1,052.8	3,388.5
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,660.5		824.8	4,835.7
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,011.7			10,011.7
ACTIVOS BIOLÓGICOS	192.8			192.8
SUMAS	\$ 24,119.6	\$ -	\$ 2,095.8	\$ 22,023.8

VALOR NETO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Inversión	Valor Histórico	Revaluación	Total 2021	Total 2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso				
Terrenos	17,200.1	6,502.8	23,702.9	13,423.5
Edificios	33,192.4	13,886.7	47,079.1	46,026.3
Subtotal	50,392.5	20,389.5	70,782.0	59,449.8
Bienes Muebles				
Equipo de Computo	2,155.9	13.0	2,168.9	2,336.7
Equipo de telecomunicaciones	5.9	0.0	5.9	5.9
Equipo de Laboratorio	3,311.4	77.1	3,388.5	4,441.3

Inversión	Valor Histórico	Revaluación	Total 2021	Total 2020
Equipo de foto, cine y grabación	716.2	17.7	733.9	784.3
Equipo de transporte	4,712.3	123.4	4,835.7	5,660.5
Mobiliario y equipo de oficina	665.2	21.2	686.4	686.4
Maquinaria y equipo de producción	6,320.2	220.2	6,540.4	6,540.4
Equipo de precisión	351.4	0.0	351.4	351.4
Invernaderos (instrumentos, aparatos y herramientas)	2,607.6	0.0	2,607.6	2,607.6
Equipo diverso	511.8	0.5	512.3	512.3
Semovientes	192.8	0.0	192.8	192.8
Subtotal	21,550.7	473.1	22,023.8	24,119.6
Total inversión	71,943.2	20,862.6	92,805.8	83,569.4
Depreciación acumulada	-46,579.1	390.4	-46,188.7	-46,579.1
Bienes muebles e inmuebles – neto	\$ 25,364.1	\$ 21,253.0	\$ 46,617.1	\$ 36,990.3

DEPRECIACIONES ACUMULADAS:

La depreciación acumulada presenta la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene por objeto reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso e insuficiencia, entre otros.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de depreciaciones acumuladas:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2020	BAJAS DE DEPRECIACION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	SALDO 31-DIC-2021
	(Miles de pesos)			(Miles de pesos)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	22,430.6		491.4	22,922.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	24,148.5	1,458.3	576.5	23,266.7
SUMAS	\$ 46,579.1	\$ 1,458.3	\$ 1,067.9	\$ 46,188.7

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas el 31 de diciembre de 2007) aplicando para cada rubro de activo, las tasa que se detallan a continuación :

Concepto	2021	2020
	(%)	(%)
Edificios	2	2
Equipo de Computo	20	20
Equipo de Transporte	10	10

Concepto	2021	2020
	(%)	(%)
Mobiliario y equipo	3	3
Equipo de telecomunicaciones	10	10
Equipo de laboratorio	10	10
Equipo diverso	10	10

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El organismo no presento estimaciones y deterioros.

OTROS ACTIVOS

El organismo no presento otros activos.

PASIVO

➤ CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa los pasivos por bienes o servicios que han sido recibidos por el Instituto y, además, han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de proveedores por pagar a corto plazo:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
		(Miles de pesos)	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
INTERESES GIS		30.7	11.7
Grupo AGSEID		0.0	5.5
COMERCIALIZADORA DIESGA, S.A. DE C.V.		0.0	44.7
Seguro el Potosi	30	0.0	80.1
Gloria Segura López	30	0.0	3.8
Efectivales	30	0.0	112.4
Comercializadora JANIKA ,S.A. de C.V.	30	0.0	200.6
Comisión Federal del Electricidad	30	0.0	4.6
Napoléon Carbajal Carbajal	30	0.0	1.3

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
		(Miles de pesos)	
Alfonso Marx, S.A de C.V.	90	63.7	
Juan José Ortega Sánchez	30	0.7	
Tramo Carretero Toluca-Atzacmulco	30	0.2	
Autopista Tenango-Ixtapan de la Sal	30	0.4	
Desarrollo Global de Concesiones, S.A.de C.V. y Promotora y Administradora de Carreteras, S.A. de C.V.	30	0.2	
Segura Sánchez, Contadores y Auditores, S.C.	30	54.0	
Sofimex Institución de garantías, S.A. de C.V.	30	4.4	
Litho Kolor, S.A. de C.V.	30	1.5	
Di Asesores Integrales en A.S. de R.L. de C.V.	30	9.0	
Omni Printer, S.A. de C.V.	30	3.8	
Comercializadora Hydro Environment, S.A. de C.V.	30	6.3	
Juan José Sánchez Ortega	30	.8	
SUMAS		\$ 175.7	\$ 464.7

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de esta cuenta es acreedor y representa el importe de la obligación que tiene el Instituto de pagar a las autoridades hacendarias y de otro tipo, los impuestos y derechos de que es sujeto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
	(Miles de pesos)	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.0	150.4
APORTACIONES PARA SEGURIDAD SOCIAL	1.2	21.2
CUOTAS POR PAGAR VARIAS	108.2	111.2
CUOTAS POR PAGAR ISSEMYM	0.0	39.7
CUOTAS POR PAGAR SUTEYM	0.0	11.2
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.0	0.0
SUMAS	\$ 109.4	\$ 333.7

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2021	SALDO 31-DIC-2020
	(Miles de pesos)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:		
ESTIMULOS Y RECOMPENSAS	177.9	316.7
LIC. ASAHÉL ISSAC HERNÁNDEZ CONTRERAS	4.6	0.0
(GEM) DECLARACION DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO 3%	134.0	0.0
LUIS ANTONIO BECERIL DOMINGUEZ	11.3	0.0
ROMAN OLIVERA FLORES	0.0	8.6
PARCERLAS DEMOSTRATIVAS Y PROGRAMA INTEGRAL 2016	0.0	119.6
PARCELAS DEMOSTRATIVAS Y PROGRAMA INTEGRAL 2017	0.0	176.6
REHABILITACION DE CENTROS DE INVESTIGACION	0.0	720.4
SUMAS	\$ 327.8	\$ 1,341.9

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Instituto que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y gastos y otras pérdidas del Instituto durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del ejercicio.

Los ingresos de gestión se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	(Miles de pesos)	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Productos	9.3	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,344.3	43,395.2
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,344.3	43,395.2
Otros Ingresos y Beneficios	7,004.3	10,930.8
Ingresos Financieros		4.2

Concepto	2021	2020
	(Miles de pesos)	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,753.3	10,090.5
Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios	251.0	836.1
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 57,357.9	\$ 54,326.0

Los gastos y otras pérdidas se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	(Miles de pesos)	
Gastos de Funcionamiento	45,739.5	43,484.0
Servicios Personales	38,496.3	35,444.4
Materiales y Suministros	2,480.1	2,586.9
Servicios Generales	4,763.1	5,452.7
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,604.3	1,281.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,596.6	1,276.0
Otros gastos	7.7	5.2

Inversión Pública	8,258.5	9,121.5
Inversión Pública	8,258.5	9,121.5
Total de Gastos y Otras Pérdidas	55,602.3	53,886.7

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,755.6	\$ 439.3
--	-------------------	-----------------

Servicios Personales: en este rubro se agrupan las remuneraciones del personal administrativo y operativo, así como los gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

Materiales y Suministros: dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal del Instituto

Servicios Generales: este apartado agrupa el costo de todo tipo de servicio que se contrate requerido para la operación normal del Instituto.

Otros gastos extraordinarios: en este apartado se agrupa el registro virtual de las depreciaciones por el paso del tiempo y deterioro de los bienes.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EL LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública

Hubo un incremento en la hacienda pública, que se debió principalmente al resultado del ejercicio

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujo de efectivo es uno de los estados financieros básicos que informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo dado. Muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las actividades operativas, de inversión y financiamiento del Instituto.

Integración de Flujo de Efectivo	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,755.6	439.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-9,626.8	1,276.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	10,575.9	459.3
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,704.7	2,174.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,230.9	7,056.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,935.6	9,230.9

**5.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES.**

Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuícola y Forestal del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	51,787.5
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	6,599.9
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	6,599.9
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	1,029.5
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,029.50
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	57,357.9

Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria, Acuícola y Forestal del Estado de México
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	48,833.6
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	1,122.5
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,122.5
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	7,891.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,596.6
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	7.7
Otros Gastos Contables no Presupuestales	6,286.9
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	55,602.3