



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

**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	SALDO
	30-SEP-2022	30-SEP-2021
	(A pesos)	
<b>EFFECTIVO</b>		
FONDO FIJO	40,000.00	20,000.00
EFFECTIVO/CAJA	0.0	402.85
<b>SUMAS</b>	<b>\$40,000.00</b>	<b>\$20,402.85</b>

**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.



“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

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

CONCEPTO	SALDO	SALDO
	30-SEP-2022	30-SEP-2021
	(A pesos)	
BANORTE CTA 278	3,785,780.43	8,948,059.49
BANAMEX CTA 547	1,267,093.23	3,802,920.22
BANAMEX CTA '055	1,627,504.61	571,459.10
BANAMEX CTA 204	0.0	89,740.10
BANAMEX CTA 116	0.0	54,091.88
BBVA CTA 966	925,565.55	0.0
BANORTE 361	6,627,605.24	0.0
BBVA 8888	24,678.62	0.0
<b>SUMA</b>	<b>\$14,258,227.68</b>	<b>\$14,304,183.40</b>

En el rubro Inversiones Financieras a Corto plazo, se cuenta con la siguiente información:

CONCEPTO	SALDO	SALDO
	30-SEP-2022	30-SEP-2021
	(A pesos)	
BBVA Fondo 00797979	\$1,004,554.60	0.0

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

**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.

Al 30 de junio, el saldo de esta cuenta se integra:

DEUDOR	IMPORTE (MILES DE PESOS)
Servidores Públicos	331,402.88
Subsidios	466.12

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros



“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

➤ **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 30-SEP-2021	ADQ.	BAJAS	SALDO 30-SEP-2022
	(A pesos)			(A pesos)
TERRENOS	13,423,536.87	10,279,375.00		23,702,911.87
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	46,026,298.30	1,052,825.00		47,079,123.30
<b>SUMAS</b>	<b>\$59,449,835.17</b>	<b>\$11,332,200.00</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$70,782,035.17</b>

**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 30-SEP-2021	ADQ.	BAJAS	SALDO 30-SEP-2022
	(Pesos)			(Pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,813,286.08		218,225.40	3,595,060.68
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	4,441,304.77		1,052,837.24	3,388,467.53
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,660,539.55		824,773.00	4,835,766.55
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,011,738.26		2,607,591.00	7,404,147.26
ACTIVOS BIOLÓGICOS	192,764.0		0.00	192,764.0
<b>SUMAS</b>	<b>\$24,141,656.46</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$4,706,034.14</b>	<b>\$19,435,622.32</b>

**VALOR NETO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros

“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

Inversión	Valor Histórico	Revaluación	Total 2021	Total 2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</b>				
Terrenos	17,200.1	6,502.8	23,702.9	23,702.9
Edificios	33,192.4	13,886.7	47,079.1	47,079.1
Subtotal	50,392.5	20,389.5	70,782.0	70,782.0
<b>Bienes Muebles</b>				
Equipo de Computo	2,155.9	13.0	2,168.9	2,155.9
Equipo de telecomunicaciones	5.9	0.0	5.9	5.9
Equipo de Laboratorio	3,311.4	77.1	3,388.5	3,311.3
Equipo de foto, cine y grabación	716.2	17.7	733.9	716.2
Equipo de transporte	4,712.3	123.4	4,835.7	4,712.4
Mobiliario y equipo de oficina	665.2	21.2	686.4	665.2
Maquinaria y equipo de producción	6,320.2	220.2	6,540.4	6,320.3
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	511.8
Semovientes	192.8	0.0	192.8	192.8
<b>Subtotal</b>	<b>21,550.7</b>	<b>473.1</b>	<b>22,023.8</b>	<b>21,550.80</b>
<b>Total, inversión</b>	<b>71,943.2</b>	<b>20,862.6</b>	<b>92,805.8</b>	<b>92,332.8</b>
Depreciación acumulada	-46,579.1	390.4	-46,188.7	-46,188.7
<b>Bienes muebles e inmuebles – neto</b>	<b>\$25,364.1</b>	<b>\$ 21,253.0</b>	<b>\$ 46,617.1</b>	<b>\$ 46,144.1</b>

### **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:**

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:

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros



“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

CONCEPTO	SALDO 30-SEP-2021	BAJAS DE DEPRECIACION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	SALDO 30-SEP-2022
	(A pesos)			(A pesos)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	22,785,674.52			22,922,039.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	24,497,220.74			20,659,038.78
<b>SUMAS</b>	<b>\$47,232,177.15</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$ 0.0</b>	<b>\$43,581,078.22</b>

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	2022
	(%)	(%)
Edificios	2	2
Equipo de Computo	20	20
Equipo de Transporte	10	10
Mobiliario y equipo	3	3
Equipo de telecomunicaciones	10	10
Equipo de laboratorio	10	10
Equipo diverso	10	10

“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

## 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	SALDO
		30-SEP-2022	30-SEP-2021
		(A pesos)	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
INTERESES GIS	190	30,710.70	29,033.70
Alfonso Marx, S.A. de C. V.	190	63,702.56	63,702.56
Juan José Ortega Sánchez	190	664.66	664.66
Napoleón Carbajal	0	0	1,248
Emanuel Santoyo Cuevas	20	21.01	0
Segura Sánchez, Contadores y Auditores, S.C.	190	15,000	0
Juan José Sánchez	130	776	0
S/N	0	0	198,315.39
Gloria Segura López	30	11,426.00	
<b>SUMAS</b>		<b>\$122,300.93</b>	<b>\$292,964.31</b>

#### 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.

Secretaría del Campo  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros

"2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

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

CONCEPTO	SALDO 30-SEP-2021	SALDO 30-SEP-2022
	(A pesos)	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	130,903.02	371,916.72
APORTACIONES PARA SEGURIDAD SOCIAL	540,291.74	0.0
CUOTAS POR PAGAR VARIAS	171,015.09	17,135.02
CUOTAS POR PAGAR ISSEMYM	57,902.48	0.0
CUOTAS POR PAGAR SUTEYM	11,582.57	0.0
PENSIÓN ALIMENTICIA	4,244.38	0.0
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 915,939.28</b>	<b>\$389,051.74</b>

**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 30-SEP-2021	SALDO 30-SEP-2022
	(A pesos)	
Parcelas demostrativas y Programa integral 2016	119,611.28	
Parcelas demostrativas y Programa integral 2017	176,579.89	
Rehabilitación de Centros de Investigación	720,391.42	
<b>SUMAS</b>	<b>\$1,016,582.59</b>	<b>\$ 0.0</b>

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros

"2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

## 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	2022
	(A pesos)	
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>33,150,083.79</b>	<b>41,163,254.58</b>
Productos		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,150,083.79	41,163,254.58
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>7,000,681.29</b>	<b>191,540.81</b>
Ingresos Financieros	8,659.97	58,000.54
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,749,789.04	83,736.10
Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios	242,232.28	49,804.17
<b>Total, de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$40,150,765.08</b>	<b>\$41,354,795.39</b>

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

Concepto	2021	2022
	(A pesos)	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>29,567,767.17</b>	<b>36,619,449.61</b>
Servicios Personales	24,828,914.46	33,470,265.08
Materiales y Suministros	2,205,802.20	2,054,811.87
Servicios Generales	2,533,050.51	1,094,372.66
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros



“2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

Concepto	2021	2022
	(A pesos)	
<b>Bienes muebles inmuebles e intangibles</b>	<b>0.0</b>	<b>39,983.00</b>
Bienes Inmuebles		39,983.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>711,423.99</b>	<b>181,934.68</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	703,756.81	0.0
Otros gastos	7,667.18	181,934.68

<b>Inversión Pública</b>	<b>6,390,077.97</b>	<b>0.0</b>
Inversión Pública	6,390,077.97	0.0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>36,669,269.13</b>	<b>36,841,367.29</b>

<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$3,481,495.95</b>	<b>\$4,513,428.10</b>
--	-----------------------	-----------------------

**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.

### **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.

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros




"2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

Muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las actividades operativas, de inversión y financiamiento del Instituto.

CONCEPTO	SALDO	SALDO
	30 -SEP-2021	30-SEP-2022
	(A pesos)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectivo y equivalentes	20,402.85	40,000.00
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 20,402.85</b>	<b>\$40,000.00</b>

### 5. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL ESTADO DE MÉXICO</b>  <b>Cconciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> (Pesos) Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022	
---	--

<b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>	74,848,392.92
<b>2.- Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	141,736.60
2.1 Ingresos Financieros	58,000.50
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	83,736.10
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
<b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	33,635,334.12
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	33,635,334.12
<b>4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	41,354,795.40

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros



"2022 Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

**INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL ESTADO DE MÉXICO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	36,659,432.61
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Prestamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	
<b>3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios</b>	181,934.68
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	181,934.68
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	
<b>4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>	36,841,367.29

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

Elaboró

P.L.C. Nicol Cortes de la Cruz  
Responsable de Contabilidad

Revisó

L.C. Graelsia Abigail Hernández  
Jefa del Departamento de  
Recursos Financieros

Revisó

M. en F. Christian Israel Torres  
Chávez  
Director de Administración y  
Finanzas

Autorizo

Juan Carlos Arroyo García  
Director General

**Secretaría del Campo**  
Instituto de Investigación y Capacitación Agropecuaria,  
Acuícola y Forestal del Estado de México  
Departamento de Recursos Financieros