

"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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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
	31-DIC-2022	31-DIC-2021
	(A pesos)	
EFFECTIVO		
FONDO FIJO	0.0	3,607.85
EFFECTIVO/CAJA	0.0	
SUMAS	0.0	3,607.85

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.

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 efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2022	SALDO 31-DIC-2021
	(A pesos)	
BANORTE CTA 278	8,197,262.75	10,029,535.44
BANAMEX CTA 547	1,211,032.32	1,104,323.90
BANAMEX CTA 6055	238,640.44	689,646.91
BANAMEX CTA 204	0.0	89,820.85
BANAMEX CTA 116	0.0	18,646.01
BBVA CTA 966	1,512,226.11	0.0
BANORTE 361	11,431,694.92	0.0
BBVA 8888	0.0	0.0
BBVA 5502	4,889,926.48	
SUMA	27,480,783.02	11,931,973.11

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

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2022	SALDO 31-DIC-2021
	(A pesos)	
BBVA Fondo 00797979	0.00	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 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta es de cero.

➤ **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES:

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"

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-2021	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2022
	(A pesos)			(A pesos)
TERRENOS	23,702,911.87			23,702,911.87
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	47,079,123.30			47,079,123.30
SUMAS	70,782,035.17	0.0	0.0	70,782,035.17

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-2021	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2022
	(A Pesos)			(A Pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,595,060.68	1,476,561.69		5,071,622.37
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,388,467.53	8,118,621.77		11,507,089.30
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,835,766.55			4,835,766.55
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,011,738.26		2,607,591.00	7,404,147.26
ACTIVOS BIOLÓGICOS	192,764.00			192,764.00
SUMAS	22,023,797.02	9,595,183.46	2,607,591.00	29,011,389.48

VALOR NETO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Inversión	Valor Histórico	Revaluación	Total 2022	Total 2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso				
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

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 2022	Total 2021
Subtotal	50,392.5	20,389.5	70,782.0	70,782.0
Bienes Muebles				
Equipo de Computo	3,632.5	13.0	3,645.5	2,168.9
Equipo de telecomunicaciones	5.9	0.0	5.9	5.9
Equipo de Laboratorio	11,429.90	77.1	11,507	3,388.5
Equipo de foto, cine y grabación	716.2	17.7	733.9	733.9
Equipo de transporte	4,712.3	123.4	4,835.7	4,835.7
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	0.0	2,607.6
Equipo diverso	511.8	0.5	512.3	512.3
Semovientes	192.8	0.0	192.8	192.8
Subtotal	31,145.8	473.1	29,011.3	22,023.8
Total, inversión	81,538.3	20,862.6	99,793.3	92,805.8
Depreciación acumulada	-46,579.1	390.4	-43,581.1	-46,188.7
Bienes muebles e inmuebles – neto	34,959.2	21,253.0	56,212.2	46,617.1

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:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2021	BAJAS DE DEPRECIACION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	SALDO 31-DIC-2022
	(A pesos)			(A pesos)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	22,922,039.44			22,922,039.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	23,266,629.78	2,607,591.00		20,659,038.78
SUMAS	46,188,669.22	2,607,591.00	0.0	43,581,078.22

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"

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

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-2022	SALDO 31-DIC-2021
		(A pesos)	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
Intereses gis	240	30,710.70	30,710.70
Alfonso Marx, S.A. de C. V.	240	63,702.56	63,702.56
Juan José Ortega Sánchez	240	664.66	664.66
Juan José Sánchez	240	776.00	0.00
Segura Sánchez, Contadores Auditores, S.C.	240		54,000.0
SOFIMEX, Institución de Garantías, S.A. de C.V.	240		4,367.11
Litho Kolor S.A. de C.V.	240		1,461.60

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	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2022	SALDO 31-DIC-2021
		(A pesos)	
Di Asesores Integrales en A.S. de R.L. de C.V.	240		9,036.40
Omni Printer S.A. de C.V.	240		3,783.95
Comercializadora Hydro Environment S.A. de C.V	240		6,351.12
Juan José Sánchez Ortega	240		776.00
Tramo Carretero Toluca-Atzacomulco	240		220.00
Autopista Tenango-Ixtapan de la Sal	240		452.00
Desarrollo Global de Concesiones S.A. de C.V.y Promotora Administradora de Carreteras S.A. de C.V.	240		136.00
SUMAS		95,853.92	175,712.10

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-2022	SALDO 31-DIC-2021
	(A pesos)	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	389,190.73	0.0
APORTACIONES PARA SEGURIDAD SOCIAL	0.0	1,200.00
CUOTAS POR PAGAR VARIAS	0.0	108,248.29
CUOTAS POR PAGAR ISSEMYM	0.0	0.0
CUOTAS POR PAGAR SUTEYM	0.0	0.0
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.0	0.0
SUMAS	389,190.73	109,448.29

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"

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-2022	SALDO 31-DIC-2021
	(A pesos)	
Estímulos y Recompensas	190,996.70	177,895.70
Lic. Asahel Issac Hernández Contreras		4,550.00
GEM Declaración de Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal		134,049.00
Luis Antonio Becerril Domínguez		11,317.17
Segura Sánchez, Contadores Auditores, S.C.	78,300.00	
Tractores e Implementos Económicos S.A. de C.V.	584,145.00	
Jeshai Martínez Cedillo	151,909.69	
Grupo Hernandez Arquitectos, Martinez Constructores S.A. de C.V.	148,710.13	
Servicios Broxel S.A.P.I. de C.V.	111,000.00	
Soluciones Empresariales Jedh S.A de C.V	4,059,310.88	
Servicio Nacional de Inspección y Certificación de Semillas	10,544.00	
Excedente	302,780.96	
SUMAS	5,637,697.36	327,811.87

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	2022	2021
	(A pesos)	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	85,622.94	9,255.07
Productos	85,622.94	9,255.07
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	77,746,245.03	50,344,299.51
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	77,746,245.03	50,344,299.51
Otros Ingresos y Beneficios	10,067,555.67	7,004,281.31
Ingresos Financieros	0.0	0.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,067,555.67	6,753,277.97
Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios	0.0	251,003.34
Total, de Ingresos y Otros Beneficios	87,899,424.04	57,357,835.89

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

Concepto	2022	2021
	(A pesos)	
Gastos de Funcionamiento	67,462,074.42	45,739,452.53
Servicios Personales	50,069,767.59	38,496,268.09
Materiales y Suministros	9,750,753.79	2,480,130.49
Servicios Generales	7,641,553.04	4,763,053.95
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Bienes muebles inmuebles e intangibles	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	2022	2021
	(A pesos)	
Bienes Inmuebles		0.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	181,934.68	1,604,241.67
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.0	1,596,574.49
Otros gastos	181,934.68	7,667.18
Inversión Pública	70,519.00	8,258,522.77
Inversión Pública	70,519.00	8,258,522.77
Total de Gastos y Otras Pérdidas	67,714,528.10	55,602,216.97
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,184,895.54	1,755,618.92

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.

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



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

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2022	SALDO 31-DIC-2021
	(A pesos)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectivo y equivalentes	27,480,783.02	11,935,580.96
SUMAS	27,480,783.02	11,935,580.96

Integración de Flujo de Efectivo	Al 31 de Diciembre de 2022	2021
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,184,895.94	1,755,618.92
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-9,595,183.46	-9,626,833.59
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,955,489.58	10,575,868.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,935,580.96	9,230,927.47
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	27,480,783.02	11,935,580.96

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"

**5. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS 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 2022 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	99,265,921.26
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	11,366,497.62
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	8,288,295.22
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	3,078,202.40
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	87,899,423.64

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 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	77,536,222.93
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	10,003,629.51
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,476,561.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,118,621.77
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)	408,446.05
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	181,934.68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	181,934.68
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	67,714,528.10

Elaboró

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

Revisó

L.C. Graelsia Abigail Hernández
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