

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

DICTAMEN AL 30 DE JUNIO DE 2021

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.

Efectivo y equivalentes	53,912.20
FondoFijo	50,000.00
Efectivo/Caja	3,912.20

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:

Bancos	14,304,183.40
Banorte cta 0134450278	8,830,572.45

Banamex cta 15547	4,461,485.93
Banamex cta 1526055	763,468.89
Banamex cta 1398204	89,669.12
Banamex cta 16993	0.81
Banamex cta 17035	31.10
Banamex cta 17027	0.42
Banamex cta 17116	158,954.68

➤ **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

Deudores Diversos	
Lic. Asahel Isacc Hernandez Contreras	22,556.00
Roman Olivera Flores	290.00

ANTICIPO A PROVEEDORES

En este mes se presento un anticipo a BROXEL por concepto de vales de gasolina el cual se devolvió durante el mes de Julio del 2021

Anticipo a Proveedores	Saldo al 30 de junio de 2021
Servicios BROXEL , S.A.P.I. de C.V.	59,850.00

➤ **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:

Bienes Inmuebles	6,920,774.83
Revaluacion de Inmuebles	6,502,762.04
Ranchos	46,026,298.30

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 DE JUNIO- 2021
Edificios no Habitacionales	46,026,298.30
Mobiliario y Equipo de Administración	3,813,286.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,441,304.77
Vehículos y Equipo de Transporte	5,660,539.55
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,011,738.26
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
Activos Biológicos	192,764.00

VALOR NETO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**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 30 DE JUNIO 2021
	(pesos)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	22,734,956.41
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	24,497,220.74

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
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	SALDO 30 DE JUNIO- 2021

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	88,476.62
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pag	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	401,526.70
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,016,581.84
TOTAL	1,506,585.16

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de esta cuenta es acreedor y representa el importe de la obligaci3n que tiene el Instituto de pagar a las autoridades hacendarias y de otro tipo, los impuestos y derechos de que es sujeto.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Pincipalmente se relacionan las cuentas que integran el rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo: estmulos y recompensas

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública durante un periodo y proporcionar informaci3n relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operaci3n del Instituto que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relaci3n 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 gesti3n se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO DEL MES	EJERCIDO ACUMULADO
INGRESOS 8000			

desgloce

INGRESOS 8000			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos	1,935,000.00	41,342.20	170,939.53
Subsidios y Subvenciones	46,510,714.40	2,257,240.89	23,162,358.89
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Ot	0.00	185.24	1,049.47
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	5.80	78,190.29
TOTAL INGRESOS:	48,445,714.40	2,298,774.23	23,412,538.18

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

EGRESOS 8000			
1000 Servicios personales	39,998,882.01	2,753,502.20	16,108,809.55
2000 Materiales y suministros	2,446,924.20	14,897.76	1,348,891.65
3000 Servicios generales	5,999,908.20	177,659.38	884,417.12
9000 Deuda publica	0.00	0.00	0.00
TOTAL EGRESOS:	48,445,714.41	2,946,059.34	18,342,118.32

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 de la Universidad

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

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

CONCEPTO	ANTERIOR	ACTUAL
	pesos	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,100,164.38	90,393.50
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	528,526.50	124,512.20
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	528,526.50	41,826.20
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23,069.78	628,768.44
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,037,602.29	14,854,653.89
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	14,854,653.89	14,358,095.60

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

Elaboró



C.P. LUZ MARIA PERALTA GUADARRAMA
JEFA B DE PROYECTO

Revisó




L.C. GRAELSIA ABIGAIL HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Revisó



P.C.P. y A.P. MÓNICA COLÍN SOSA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

Autorizó



JUAN CARLOS ARROYO GARCÍA
DIRECTOR GENERAL