NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Bancos

La cuenta de efectivo y bancos al 30 de junio de 2019 se integra de la manera siguiente:

EFECTIVO Y BANCOS	2019
Efectivo	**$ 10,000.00**
Bancos	
SANTANDER Cta. 626 Sub. Ingresos Propios	208,966.44
SANTANDER Cta. 597 Nómina	4,854.91
SANTANDER Cta. 612 Subsidio	2,073,420.02
BANAMEX CTA. 751 Cuenta de cheques	354,438.79
TOTAL BANCOS	**2,641,680.16**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 2,651,680.16**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes es por $ 1,006,468.79 al 30 de junio de 2019, se integran por Inversiones Financieras, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos de la manera siguiente:

Inversiones Financieras a Corto Plazo

INVERSIONES FINANCIERAS	2019
SANTANDER Inversión No. 626 Ingresos Propios	$ 61,591.97
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS	**$ 61,591.97**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

CUENTAS POR COBRAR	2019
Gobierno del Estado de México (2018)	$ 940,076.14
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	**$ 940,076.14**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS	2019
Pamela Islas Dotor Gastos a comprobar	$ 4,800.68
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	**$ 4,800.68**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

El Instituto no tiene Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo al 30 de junio de 2019.

Inventarios

Inventarios de Mercancías para Venta

El Instituto no tiene Inventarios al 30 de junio de 2019.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de junio de 2019, este rubro se integra de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	2019
Terrenos	$ 7,760,893.30
Edificios No Habitacionales	10,038,381.67
Bienes Inmuebles	**17,799,274.97**
Depreciación	-3,672,854.38
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	**$ 14,126,420.59**

Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2019, este rubro se integra de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,994,477.56
Vehículos y Equipo de Transporte	1,500,953.43
Bienes Muebles	**4,495,430.99**
Depreciación	-3,770,231.18
TOTAL DE BIENES MUEBLES	**$ 725,199.81**

Otros Activos Diferidos

Este rubro se integra de la siguiente manera:

ACTIVOS DIFERIDOS	2019
Eric Olivares Flores Depósito en garantía	$ 21,200.00
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	**$ 21,200.00**

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de Cuentas por Pagar a Corto Plazo es por $ 677,275.12 al 30 de junio de 2019, integrado por adeudos que se relacionan a continuación:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de Proveedores por Pagar al 30 de junio de 2019 es por $ 114,002.17, dicho monto refleja las obligaciones de pago derivadas de diversos procesos adquisitivos de bienes y servicios.

PROVEEDORES	2019
SAÚL RAMÍREZ ANTONIO (Impartición de Curso Formulación de Programas de Trabajo)	$ 12,203.52
SYLVIA YOLANDA GARDUÑO PULIDO (Impartición de Curso de Inteligencia Emocional en la Adaptación al cambio)	48,047.97
ZOILA VICTORIA MOTTE GARCIA (Impartición de Curso- Taller Planeación Municipal)	9,819.33
CESAR MICHAEL GONZALEZ SERRANO (Material para el Procesamiento para Equipo de Cómputo)	12,794.80
ENRIQUE LOPEZ ROJAS (Enseres de Limpieza)	14,292.36
DUMGAR, S.A DE C.V. (Cafeteria para Cursos)	16,844.19
TOTAL PROVEEDORES	**$114,002.17**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar al 30 de junio de 2019 es por $ 213,245.21, dicho monto refleja los saldos de obligaciones de impuesto sobre la renta, retenciones de I.V.A., I.S.R. por honorarios que corresponden a las operaciones de junio de 2019.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	2019
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	205,944.17

I.S.R RETENCIONES POR HONORARIOS	6,950.00
I.S.R. RET. POR ARRENDAMIENTO	2,343.93
10.67 RET. POR HONORARIOS	1,971.81
10.67 RET. POR ARRENDAMIENTO	1,626.46
ISSEMYM CUOTA TRABAJADOR	-5,191.16
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	**$ 213,245.21**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de Otras Cuentas por Pagar al 30 de junio 2019 es por $ 350,027.74, dicho monto refleja los saldos de obligaciones de pago a corto plazo que quedaron pendientes de pago.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019
David López Cárdenas (Nómina)	$ 6,000.00
Alexander Nemer Naime Libien (Nómina)	43,451.37
Aguilar, Valdez y Asociados, S.C. (Auditoría Estados Financieros del Ejercicio 2018)	8,125.00
Impuesto del 3% sobre Remuneraciones	33,003.00
ISSEMYM (Cuotas y Aportaciones segunda quincena junio 2019)	136,508.02
Banco Interacciones, S.A. FID 1384 (FROA)	19,186.67
HIR Compañía de Seguros S.A. de C.V. (Seguro de Separación Individualizado)	38,866.68
Martha Flor Gutiérrez Velázquez (Pensión)	938.38
Prestamos Issemym Trabajador	2.636.78
HIR Compañía de Seguros S.A. de C.V. (Seguro de Separación Individualizado)	38,866.72
FONACOT	11,885.14
María Araceli González Contreras	1,969.64
Verónica Martínez Segundo	1,383.36
David Flores Moreno	2,239.24
Eduardo García Piñeiro	2,557.58
Lidia Esquivel Rodríguez	815.82
María del Carmen García Esquivel	1,594.34
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 350,027.74**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El Instituto de Administración Pública del Estado de México A.C; recaudó ingresos al 30 de junio de 2019 por $ 13,948,415.41 desagregados de la siguiente manera:

Ingresos de la Gestión

INGRESOS DE LA GESTIÓN	2019
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	0.0
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTIÓN	**0.0**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2019
Subsidio Estatal	$ 13,934,884.00
TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**$ 13,934,884.00**

Otros Ingresos y Beneficios

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2019
Ingresos Financieros	$ 13,530.39
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.23
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**13,531.62**

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 13,948,415.62**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El Instituto de Administración Pública del Estado de México, A.C., realizó egresos al 30 de junio de 2019 por $ 18,482,870.19 desagregados de la siguiente manera:

GASTOS	2019
Servicios Personales	$ 9,723,483.73
Materiales y Suministros	668,673.46
Servicios Generales	1,515,460.34
TOTAL DE GASTOS	**$ 11,907,617.53**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2019
Depreciación de Bienes Muebles	$ 65,941.92
Depreciación de Bienes Inmuebles	42,808.74
Devolución de Disponibilidades Financieras 2017 y 2018	6,466,502.00
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**$ 6,575,252.66**

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública /Patrimonio del Instituto, entre el inicio y el final del período.

CONCEPTO	2019
Aportaciones	$ 22,676,189.36
Resultado de Ejercicios Anteriores	-288,040.56
Resultado de Ejercicio	-4,534,454.57
TOTAL HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL	**$ 17,853,694.23**

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	$ 2,641,680.16
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 2,641,680.16**

CONCILIACIÓN DE FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO / DESAHORRO ANTES DE LOS RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2019
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	$ -5,593,624.16
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	2,494,854.02
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	314,945.00
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-2,783,825.14
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	5,435,505.30
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**$ 2,651,680.16**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cifras que integran las cuentas presupuestales al 30 de junio de 2019 se integran de la siguiente manera:

Instituto de Administración Pública del Estado de México, A.C.
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	2019	2018
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	1,514,668.93	1,514,668.93
	1,514,668.93	**1,514,668.93**
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	1,514,668.93	1,514,668.93
	1,514,668.93	**1,514,668.93**

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
T.C. Omar Díaz Martinez	C.P. César Arturo Sánchez Mejía	Mtro. Roberto A. Rodríguez Reyes