

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Tabla de contenido

ESTADOS CONTABLES	3
Notas a los Estados Contables.....	3
1.- Estado de Situación Financiera	3
2.- Estado de Actividades	8
3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	10
4.- Estado Analítico del Activo.....	10
5.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	11
6.- Estado de Flujos de Efectivo	11
Anexos.....	12
ESTADOS PRESUPUESTALES	19
Anexos.....	19
1.- Estado Analítico de Ingresos.....	20
2.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).....	21
3.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	22
4.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Administrativa	23
5.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Funcional.....	24
6.- Gasto por Categoría Programática	25

ESTADOS CONTABLES



Notas a los Estados Contables



Los estados financieros contables muestran las cifras al 31 de diciembre de 2015. Como parte integrante de la información se explican mediante notas, los montos que integran cada uno de los estados financieros, tal como sigue:

1.- Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

- **Bancos/Tesorería.**- El saldo que muestra este rubro es la suma de los recursos que tiene el Instituto al cierre del ejercicio, los cuales están disponibles para pagar los diferentes compromisos adquiridos que se derivan de su operación.
- **Fondos con Afectación Específica.**- Representa el monto en dinero, propiedad del Instituto, que está en posesión de empleados que tiene la responsabilidad de atender necesidades que implican gastos menores (Fondos Fijos de Caja).
- **Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía.**- Este rubro corresponde a las fianzas entregadas por terceros para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales suscritas con el INEE; estas son devueltas una vez que el proveedor ha cumplido en su totalidad con la entrega o prestación de los bienes o servicios pactados; en tanto permanecen bajo la custodia del INEE.

Los saldos de las cuentas antes referidas, al 31 de diciembre de 2015, se integran como sigue:

Concepto	2015
Bancos en moneda nacional	135,091,722
Fondos con Afectación Especifica	19,520
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	8,000
Total	135,119,242

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

- **Deudores diversos.**- El saldo que se muestra corresponde a aquellos viáticos y pasajes que aún se encuentran pendientes de comprobar al cierre del ejercicio, así como al registro de "responsabilidades" que representan adeudos de servidores públicos, originados por el extravío de bienes de activo fijo propiedad del Instituto.

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, se integran como sigue:

Concepto	2015
Viáticos, Pasajes y Gastos por Comprobar	399,399
Responsabilidades	129,666
Total	529,065

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

Este saldo representa el total de los distintos consumibles que han sido registrados en el almacén para su resguardo y control, y se integra principalmente por papelería, consumibles, cafetería, herramientas y materiales de limpieza. Asimismo, en este importe también se consideran aquellos bienes instrumentales que se encuentran en proceso de desincorporación por obsolescencia.

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre de 2015, se integran como sigue:

Concepto	2015
Materiales y útiles de oficina	3,311,118
Alimentos y utensilios	49,966
Total	3,361,084

BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

En este rubro se presentan los montos del valor histórico de los bienes muebles adquiridos por el INEE y su presentación se basa en el Clasificador por Objeto del Gasto, asimismo, en los siguientes cuadros se muestra el valor de su reexpresión.

Al 31 de diciembre de 2015 los bienes muebles se integran como se muestra a continuación:

Valor histórico del Mobiliario

Descripción	Diciembre 2015		
	Costo Histórico		Valor Reexpresado
	Valor	Reexpresión	
Mobiliario y equipo de administración	65,363,689	1,237,617	66,601,306
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,483,390	142,146	2,625,536
Vehículos y equipo de transporte	1,006,480	122,123	1,128,603
Equipo médico y de laboratorio	60,668	0	60,668
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,650,702	185,623	3,836,325
Total	72,564,929	1,687,509	74,252,438

Valor de la Depreciación del Mobiliario

Descripción	Diciembre 2015		
	Depreciación		Depreciación Reexpresada
	Valor	Reexpresión	
Mobiliario y equipo de administración	34,856,007	681,518	35,537,525
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,046,852	14,864	1,061,716
Vehículos y equipo de transporte	1,006,480	42,472	1,048,952
Equipo médico y de laboratorio	28,187	0	28,187
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,300,920	110,926	1,411,846
Total	38,238,446	849,780	39,088,226

La depreciación se aplica con el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición y se realiza con base en los porcentajes establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La depreciación histórica registrada es por 38,238,446 pesos.

Conciliación de Bienes Muebles

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2015 el cual está debidamente conciliado con el registro contable, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Concepto	2015
Mobiliario y equipo de administración	65,363,689
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,483,390
Vehículos y equipo de transporte	1,006,480
Equipo médico y de laboratorio	60,668
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,650,702
Suma de bienes muebles	72,564,929

PASIVO

PASIVOS CIRCULANTES

El saldo de este renglón se integra por:

Concepto	2015
a) Líquido Servicios Personales por Pagar	408,060
b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,403
c) Retenciones y Contribuciones por Pagar	24,072,007
d) Otras Cuentas por Pagar	110,628,342
e) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	8,000
Total	135,139,812

a) La integración de la cuenta Líquido Servicios Personales por Pagar es la siguiente:

MES Y AÑO DEL REGISTRO CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE	ESTATUS	PROPUESTA
jul-13	CHEQUE 17642 CANCELADO NO COBRADO/ AGUINALDO 2012/ ALFARO	\$ 249.00	DERECHO DE COBRO PRESCRITO, LFPRH ART. 72; RLFPRH ART. 67; CC ART. 1161.	FACTIBLE ANALIZAR SU INCORPORACIÓN A INGRESOS EXCEDENTES
jun-14	CHEQUE 18217 CANCELADO NO COBRADO/ AGUINALDO 2013/ PEDROZA ZÚÑIGA LUIS HORACIO	\$ 2,617.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL; HASTA EL MOMENTO SOLO HA PRESCRITO EL PLAZO (PERIODO DE 1 AÑO) PARA EXIGIR EL PAGO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 72 DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y EL ARTÍCULO 67 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA.	ESPERAR A ENERO 2016 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
ene-15	CHEQUE 18444 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE REMUNERACIONES DERIVADO DE DICTAMEN ISSSTE POR INCAPACIDAD/ FLORES VAZQUEZ GUSTAVO ERNESTO	\$ 352,327.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A NOVIEMBRE 2016 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. CONSULTAR A RECURSOS HUMANOS SI HA HABIDO GESTIONES DE COBRO POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS.
may-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE LA QUINCENA 10-2015/ ESTRADA ALBA	\$ 601.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE	ESPERAR A JUNIO 2017 PARA QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
jun-15	CHEQUE 18427 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE LA QUINCENA 17-2014/ LÓPEZ AGUADO RAMIREZ JULIAN	\$ 5,934.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL; HASTA EL MOMENTO SOLO HA PRESCRITO EL PLAZO (PERIODO DE 1 AÑO) PARA EXIGIR EL PAGO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 72 DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y EL ARTÍCULO 67 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA. DEMANDA LABORAL EN CONTRA DEL INEE.	ESPERAR AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016 PARA QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. O EN SU CASO LA RESOLUCIÓN DE LA DEMANDA.
jun-15	CHEQUE 18432 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE LA QUINCENA EXTRAORDINARIA 17-2014/ LÓPEZ AGUADO RAMIREZ JULIAN	\$ 1,109.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL; HASTA EL MOMENTO SOLO HA PRESCRITO EL PLAZO (PERIODO DE 1 AÑO) PARA EXIGIR EL PAGO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 72 DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y EL ARTÍCULO 67 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA. DEMANDA LABORAL EN CONTRA DEL INEE.	ESPERAR AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016 PARA QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. O EN SU CASO LA RESOLUCIÓN DE LA DEMANDA.
jun-15	CHEQUE 18440 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE LA QUINCENA 20-2014/ FLORES VAZQUEZ GUSTAVO ERNESTO	\$ 18,319.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL; HASTA EL MOMENTO SOLO HA PRESCRITO EL PLAZO (PERIODO DE 1 AÑO) PARA EXIGIR EL PAGO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 72 DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA Y EL ARTÍCULO 67 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA.	ESPERAR A NOVIEMBRE 2016 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. CONSULTAR A RECURSOS HUMANOS SI HA HABIDO GESTIONES DE COBRO POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS.
jun-15	CHEQUE 18447 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE LA QUINCENA 21-2014/ FLORES MEDINA MANUEL CUAUHTÉMOC	\$ 1,043.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR AL 30 DE NOVIEMBRE 2016 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. CONSULTAR A RECURSOS HUMANOS SI HA HABIDO GESTIONES DE COBRO POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS.
jun-15	CHEQUE 18477 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE AGUINALDO 2014/ TALAVERA GÓMEZ NORMA LESLIE	\$ 2,452.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2017 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
jun-15	CHEQUE 18487 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE AGUINALDO 2014/ FLORES MEDINA MANUEL CUAUHTÉMOC	\$ 4,962.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2017 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161. CONSULTAR A RECURSOS HUMANOS SI HA HABIDO GESTIONES DE COBRO POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS.
jun-15	CHEQUE 18502 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE AGUINALDO 2014/ MONTERO MENESES LAURA CRISTINA	\$ 3,385.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2017 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
jun-15	CHEQUE 18632 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE AGUINALDO 2014/ GARZA CAJIGA ANA MARGARITA	\$ 426.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2017 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
jun-15	CHEQUE 18633 CANCELADO NO COBRADO/ PAGO DE AGUINALDO 2014/ NAVARRO HERNANDEZ MARÍA DE	\$ 426.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2017 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGL/ HERNÁNDEZ ARAÇON CONCEPCION	\$ 900.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGL/ LEAL MORA ARMANDO ANTONIO	\$ 605.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGLPD/ HERNANDEZ VELAZQUEZ SERGIO	\$ 1,361.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGLPD/ MORENO KANTUN PEDRO JOSE	\$ 1,361.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGLPD/ VAZQUEZ MACIAS JESUS EMMANUEL	\$ 450.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGLPD/ AGUIRRE RODRIGUEZ MARTIN	\$ 900.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGL/ GARCIA NAVARRO PATRICIA	\$ 2,870.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGL/ CAMACHO CARO PAOLA DE JESUS	\$ 1,800.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
dic-15	IMPORTE POR PAGAR/ DIFERENCIA DE AGUINALDO BAJAS-2015 DGLPD/ BERMEO REYES JOSE ALFREDO	\$ 3,963.00	DERECHO DE COBRO VIGENTE (PERIODO DE 2 AÑOS) DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 1161 DEL CÓDIGO CIVIL FEDERAL.	ESPERAR A ENERO 2018 PARA QUE QUE PRESCRIBA DE CONFORMIDAD CON CC ART. 1161.
	Suma	\$ 408,060.00		

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Respecto al saldo por la cantidad de \$23,403 derivado del rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, dicho importe corresponde a un proveedor internacional cuyo pago fue rechazado por el banco receptor.

El pago se volverá a realizar una vez que se cuenten con los elementos necesarios para ello.

c) La integración de la cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar es la siguiente:

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2015
Retenciones Impuesto Sobre la Renta	18,644,941
Retenciones Impuesto al Valor Agregado	310,826
Cuotas ISSSTE	332
Aportaciones ISSSTE	787
Cuotas SAR	1,048,342
Aportaciones SAR	1,261,442
Aportaciones FOVISSSTE	724,827
Impuesto Sobre Nóminas	2,070,663
Seguro Colectivo de Retiro	9,847
Total	24,072,007

d) La integración de la cuenta Otras Cuentas por Pagar es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar	2015
Depósitos por clasificar y recibidos en demasía	2,714
Adeudos a TESOFE Cantidades no Ejercidas (Recursos Fiscales)	98,728,574
Adeudos a TESOFE Cantidades no Ejercidas (Ingresos Excedentes)	10,171,389
Adeudos a TESOFE Intereses de Valores	674,317
Adeudos a TESOFE Otros (IVA de Ingresos)	963,649
Adeudos a TESOFE Otros	70,090
TESOFE Otros Adeudos y Redondeos	17,609
Total	110,628,342

e) fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

La cantidad de este rubro por \$8,000, se integra por los Fondos resguardados en la Tesorería del Instituto correspondientes a fianzas propiedad de terceros que fueron entregadas en garantía para el cumplimiento de obligaciones contractuales, mismas que serán devueltas una vez que se ha cumplido en su totalidad con la entrega de los bienes o servicios solicitados.

2.- Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Cuenta	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	911,096,738
Total	911,096,738

Este rubro se integra por el monto final de las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** correspondientes a los recursos fiscales del presupuesto del INEE, considerando sólo lo relativo al gasto corriente, es decir excluyendo los ingresos excedentes y los destinados a bienes muebles. Estos recursos son recibidos mediante transferencias de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S).

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		931,442,815
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
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		20,346,077
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables*	20,346,077	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		911,096,738

* Cifra integrada por los ingresos excedentes y las erogaciones en bienes muebles

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos de funcionamiento corresponden a servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales.

Por otra parte, en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se destaca que el Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación (INEE) firmó un convenio de colaboración con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), con el objeto de establecer el Fondo Sectorial de Investigación para la Evaluación de la Educación bajo la figura de Fideicomiso, en dicho convenio se estableció que el INEE participa en calidad de aportante, derivado de lo cual erogó un importe de \$10,000,000.00 .

Este fideicomiso, de conformidad con lo establecido en la cláusula segunda “características” del “contrato de fideicomiso para el establecimiento del fondo sectorial de investigación para la evaluación de la educación CONACYT-INEE”, este FIDEICOMISO no será considerado entidad de la administración pública paraestatal, puesto que no contará con estructura orgánica ni con personal propio para su funcionamiento, por lo que no queda en los supuestos de los artículos 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 40 de la Ley Federal de Entidades Paraestatales y estará sujeto a las medidas de control y auditoría gubernamental de acuerdo con las características que la Ley de Ciencia y Tecnología establece para los “Fondos CONACYT”.

Por otro lado, de conformidad con lo establecido en la cláusula segunda del “convenio de colaboración para el establecimiento del fondo sectorial de investigación para la evaluación de la educación CONACYT-INEE”, el objeto del “FONDO” será el otorgamiento de apoyos y financiamientos para la realización de investigaciones científicas, desarrollo tecnológico, innovación y la formación de recursos humanos especializados, becas, creación y fortalecimiento de grupos o cuerpos académicos o profesionales de investigación, desarrollo tecnológico e innovación, divulgación científica y tecnológica e innovación, así como las demás actividades, programas y proyectos que determinen el Comité Técnico y de Administración del “FONDO” o las partes.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		921,271,426
2. Menos egresos presupuestarios no contables		10,410,607
Mobiliario y equipo de administración	8,557,506	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	135,325	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	912,778	
Cámaras Fotográficas y de Video	352,716	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	216,363	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	235,919	
3. Más gastos contables no presupuestales		9,176,578
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,782,817	

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,393,761	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		920,037,397

3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El rubro de "*Patrimonio Contribuido*" presenta una cifra de 72,694,595, esto corresponde a los recursos que el Instituto desde su creación ha recibido para la adquisición de bienes muebles que constituyen su patrimonio.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

El rubro de "*Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores*" representa el resultado de ejercicios anteriores, en términos del estado de situación financiera; al cierre de 2014 ascendía a -21,459,187 pesos y al cierre de 2015 se muestra un saldo de -24,969,141 pesos.

El rubro del "*Patrimonio Generado del Ejercicio*", es el resultado del ejercicio. Al cierre de 2014 ascendía -3,876,722 pesos, el cual se traspa al "*Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores*", y durante el periodo se obtuvo un resultado final del ejercicio 2015 que ascendió a -8,940,659 pesos.

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO

En el concepto Ajustes por Cambios de Valor (Resultado por Tenencia de Activo no Monetarios), se mantuvo con un importe de 248,996 pesos el cual resulta del efecto de la reexpresión del activo fijo y su depreciación.

4.- Estado Analítico del Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes.- La cantidad de 135,119,242, es el saldo final de recursos del Instituto cuyo destino está etiquetado para pagar los diferentes compromisos adquiridos que se derivan de su operación.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- La cantidad de 529,065, corresponde a aquellos viáticos y pasajes que aún se encuentran pendientes de comprobar al cierre del ejercicio, así como al registro de adeudos de servidores públicos que se originaron por el extravío de bienes de activo propiedad del Instituto.

Almacenes.- En cantidad de 3,361,084, representa el saldo de materiales y suministros, resguardados en almacén para atender los requerimientos del INEE, se integra de papelería, consumibles, cafetería, herramientas y materiales de limpieza, etcétera.

Activo No Circulante

Bienes Muebles.- En cantidad de 74,252,438, representan el saldo de los bienes muebles, integrados por un total de 72,564,929 más el efecto de la reexpresión por 1,687,509; en este periodo el rubro tuvo movimientos por 10,045,022, integrado por 10,174,688 de bienes adquiridos en el año 2015 menos 129,666 de bienes que se desincorporaron del activo fijo en responsabilidad de servidores públicos del INEE.

5.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Otros Pasivos.

En la integración de este estado financiero se muestran los saldos inicial y final del periodo, los cuales representan los compromisos de pago del Instituto, tales como adeudos de nómina de servicios personales, retenciones y contribuciones por pagar de impuestos federales y de seguridad social, así como otras cuentas por pagar con terceros (Fondos y Bienes de Terceros en Garantía) y a la Tesorería de la Federación.

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, si bien en el estado financiero se muestran de manera global, para fines de estas notas, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015
Líquido Servicios Personales por Pagar	408,060
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,403
Retenciones y Contribuciones por Pagar	24,072,007
Otras Cuentas por Pagar	110,628,342
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	8,000
Total	135,139,812

6.- Estado de Flujos de Efectivo

Se presenta la integración de los flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación, el cual arrojó los siguientes importes que se integran como sigue:

Concepto	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	235,919
menos: Incremento en almacén	0
más: Disminución en almacén	0
menos: Otros gastos y pérdidas extraordinarias	93,222
igual: Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	142,697

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La determinación de la cifra que aparece en el último renglón del Estado de Flujos de Efectivo “Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo”, se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014	Variación
Bancos/Tesorería	135,091,722	28,151,888	106,939,834
Fondos con Afectación Específica	19,520	0	19,520
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	8,000	12,000	-4,000
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	135,119,242	28,163,888	106,955,354

FIANZAS Y DOCUMENTOS EN GARANTÍA

Corresponde a los documentos propiedad de terceros que se encuentran en poder del INEE en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales, mismas que son devueltos una vez que se ha cumplido en su totalidad con los bienes o servicios solicitados; el monto al 31 de diciembre de 2015 asciende a 23,290,281 pesos.

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN

Con base en la información que reporta el área jurídica del Instituto, al 31 de diciembre de 2015 el INEE tiene demandas laborales interpuestas en su contra por 12 ex empleados, de estas querellas el monto demandado asciende a 27,132,612 pesos.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se informa que como eventos o situaciones posteriores al 31 de diciembre de 2015 que afectan económicamente al INEE, se encontrarán los registros de las comprobaciones y/o devoluciones que harán los deudores de viáticos y pasajes descritos en el rubro correspondiente.

PARTES RELACIONADAS

El INEE no cuenta ni se constituye como un ente sujeto de partes relacionadas.

Los Estados Financieros que se presentan se encuentran en proceso de revisión por parte de los Auditores Externos para la emisión del Dictamen correspondiente.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación”

AUTORIZÓ: LIC. MIGUEL ANGEL DE JESÚS LÓPEZ REYES
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

ELABORÓ: LIC. SERGIO ALBERTO FERRÁEZ PÉREZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A continuación se presentan los anexos de la información contable

Anexos

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

CONCEPTO	2015	2014	Variación	CONCEPTO	2015	2014	Variación
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	135,119,242	28,163,888	106,955,354	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	135,131,812	48,245,093	86,886,719
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	529,065	20,354,187	-19,825,122	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Almacenes	3,361,084	4,661,623	-1,300,539	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	8,000	12,000	-4,000
Otros Activos Circulantes	0	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
				Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
Total de Activos Circulantes	139,009,391	53,179,698	85,829,693	Total de Pasivos Circulantes	135,139,812	48,257,093	86,882,719
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	74,252,438	64,207,416	10,045,022	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-39,088,226	-31,697,027	-7,391,199	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0				
Total de Activos No Circulantes	35,164,212	32,510,389	2,653,823	TOTAL DEL PASIVO	135,139,812	48,257,093	86,882,719
TOTAL DEL ACTIVO	174,173,603	85,690,087	88,483,516	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	72,694,595	62,519,907	10,174,688
				Aportaciones	72,694,595	62,519,907	10,174,688
				Donaciones de Capital	0	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-33,909,800	-25,335,909	-8,573,891
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-8,940,659	-3,876,722	-5,063,937
				Resultados de Ejercicios Anteriores	-26,073,738	-23,033,414	-3,040,324
				Revalúos	0	0	0
				Reservas	0	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,104,597	1,574,227	-469,630
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	248,996	248,996	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	248,996	248,996	0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	39,033,791	37,432,994	1,600,797
				TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	174,173,603	85,690,087	88,483,516

Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

Lic. Sergio Alberto Ferréaz Pérez
Director General de Administración y Finanzas

Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Concepto	2015	2014	Variación	Concepto	2015	2014	Variación
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0	0	0	Gastos de Funcionamiento	854,058,039	564,440,842	289,617,197
Impuestos	0	0	0	Servicios Personales	426,979,586	238,066,520	188,913,066
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	Materiales y Suministros	9,063,511	4,933,480	4,130,031
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	Servicios Generales	418,014,942	321,440,842	96,574,100
Derechos	0	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,802,780	16,051,262	40,751,518
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0	Ayudas Sociales	26,219,308	13,103,726	13,115,582
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	911,096,738	583,840,493	327,256,245	Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	10,000,000	0	10,000,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	911,096,738	583,840,493	327,256,245	Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	0	Donativos	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0	Transferencias al Exterior	20,583,472	2,947,536	17,635,936
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	Participaciones	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	Aportaciones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0	Convenios	0	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	911,096,738	583,840,493	327,256,245	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
				Intereses de la Deuda Pública	0	0	0
				Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0
				Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
				Costo por Coberturas	0	0	0
				Apoyos Financieros	0	0	0
				Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,176,578	7,225,111	1,951,467
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,782,817	7,225,111	557,706
				Provisiones	0	0	0
				Disminución de Inventarios	1,300,539	0	1,300,539
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0
				Otros Gastos	93,222	0	93,222
				Inversión Pública	0	0	0
				Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0
				Total de Gastos y Otras Pérdidas	920,037,397	587,717,215	332,320,182
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-8,940,659	-3,876,722	-5,063,937

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (pesos)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	62,519,907	-21,459,187	-3,876,722	248,996	37,432,994
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	10,174,688	0	0	0	10,174,688
Aportaciones	10,174,688	0	0	0	10,174,688
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-3,509,954	-5,063,937	0	-8,573,891
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-8,940,659	0	-8,940,659
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,509,954	3,876,722	0	366,768
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Diciembre 2015	72,694,595	-24,969,141	-8,940,659	248,996	39,033,791

Autorizó

Elaboró

 Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
 Titular de la Unidad de Administración

 Lic. Sergio Alberto Ferráez Pérez
 Director General de Administración y Finanzas

Estado Analítico del Activo
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	53,179,698	4,262,689,765	4,176,860,072	139,009,391	85,829,693
Efectivo y Equivalentes	28,163,888 ▾	3,173,538,896	3,066,583,542	135,119,242	106,955,354
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,354,187 ▾	1,089,096,622 ▾	1,108,921,744	529,065	-19,825,122
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	4,661,623 ▾	54,247 ▾	1,354,786 ▾	3,361,084 ▾	-1,300,539
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	32,510,389	10,174,688	7,520,865	35,164,212	2,653,823
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	64,207,416 ▾	10,174,688 ▾	129,666	74,252,438 ▾	10,045,022
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,697,027 ▾	0 ▾	7,391,199	-39,088,226	-7,391,199
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	85,690,087	4,272,864,453	4,184,380,937	174,173,603	88,483,516

Autorizó

Elaboró

Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

Lic. Sergio Alberto Ferrérez Pérez
Director General de Administración y Finanzas

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			48,257,093	135,139,812
Total Deuda y Otros Pasivos			48,257,093	135,139,812

Autorizó

Elaboró

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Concepto	2015	2014	Variación	Concepto	2015	2014	Variación
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión				Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	911,096,738	583,840,493	327,256,245	Origen	10,304,355	6,589,782	3,714,573
Impuestos	0	0	0	Contribuciones de Capital	10,174,688	6,589,782	3,584,906
Contribuciones de mejoras	0	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Derechos	0	0	0	Bienes Muebles	0	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	Otros	129,667	0	129,667
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	Aplicación	10,174,688	6,589,782	3,584,906
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	Bienes Muebles	10,174,688	6,589,782	3,584,906
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	911,096,738	583,840,493	327,256,245	Otros	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	129,667	0	129,667
Aplicación	910,954,041	583,579,500	327,374,541	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Servicios Personales	426,979,586	238,066,520	188,913,066	Origen	106,707,841	29,086,855	77,620,986
Materiales y Suministros	9,063,511	8,020,876	1,042,635	Endeudamiento Neto	0	0	0
Servicios Generales	418,014,942	321,440,842	96,574,100	Interno	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	Externo	0	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0	Disminución de Activos Financieros	19,825,122	0	19,825,122
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	Incremento de Otros Pasivos	86,882,719	29,086,855	57,795,864
Ayudas Sociales	26,219,308	13,103,726	13,115,582				
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	Aplicación	24,851	20,404,167	-20,379,316
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	10,000,000	0	10,000,000	Servicios de la Deuda	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	Interno	0	0	0
Donativos	0	0	0	Externo	0	0	0
Transferencias al Exterior	20,583,472	2,947,536	17,635,936	Incremento de Activos Financieros	24,851	20,354,187	-20,329,336
Participaciones	0	0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	49,980	-49,980
Aportaciones	0	0	0				
Convenios	0	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	106,682,990	8,682,688	98,000,302
Otros Gastos	93,222	0	93,222				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	142,697	260,993	-118,296	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	106,955,354	8,943,681	98,011,673

Autorizó

Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

Elaboró

Lic. Sergio Alberto Ferráez Pérez
Director General de Administración y Finanzas

ESTADOS PRESUPUESTALES



La presentación de la información financiera del Instituto se realiza considerando dos apartados, por un lado se muestra la información contable que permite apreciar el resultado del ejercicio y por otro lado se muestra el resultado del ejercicio presupuestario. En este apartado se presentan los estados presupuestales que dan cuenta del ejercicio del presupuesto aprobado al INEE para el ejercicio fiscal 2015.

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
- Gasto por Categoría Programática

A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LOS ANEXOS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Anexos

1.- Estado Analítico de Ingresos

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras Definitivas)

Rubro de Ingresos	Ingreso			Devengado Ene-Dic	Recaudado Ene-Dic	Diferencia
	Estimado Anual	Ampliaciones y Reducciones Anual	Modificado Anual			
	1	2	3=(1+2)	4	5	5-1
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente		10,132,566	10,132,566		10,132,566	10,132,566
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente		38,823	38,823		38,823	38,823
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	1,020,000,000	-98,728,574	921,271,426	1,020,000,000	1,020,000,000	0
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	1,020,000,000	1,030,171,389	10,171,389
					Ingresos excedentes ¹	10,171,389
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado Anual	Ampliaciones y Reducciones Anual	Ingreso Modificado Anual	Devengado Ene-Dic	Recaudado Ene-Dic	Diferencia
	1	2	3=(1+2)	4	5	5-1
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente		10,132,566	10,132,566		10,132,566	10,132,566
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente		38,823	38,823		38,823	38,823
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	1,020,000,000	-98,728,574	921,271,426	1,020,000,000	1,020,000,000	0
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	1,020,000,000	1,030,171,389	10,171,389
					Ingresos excedentes ¹	10,171,389

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

2.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras Definitivas)

Concepto	PTDA	Egresos			Devengado Ene-Dic	Pagado Ene-Dic	Subejercicio al periodo 3-4
		Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones) Anual	Modificado Anual			
		1	2		4	5	
Servicios Personales							
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1100	69,129,091	-17,942,575	51,186,516	51,186,516	51,186,516	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1200	0	84,605,969	84,605,969	84,605,969	84,605,969	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1300	43,071,608	2,205,842	45,277,450	45,277,450	45,277,450	0
Seguridad Social	1400	70,620,835	-21,534,434	49,086,401	49,086,401	49,086,401	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1500	233,232,468	-36,409,219	196,823,249	196,823,249	196,823,249	0
Provisiones	1600						0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1700						0
Materiales y Suministros							
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2100	3,373,534	1,262,426	4,635,960	4,635,960	4,635,960	0
Alimentos y Utensilios	2200	1,389,800	-145,286	1,244,514	1,244,514	1,244,514	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2300						0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2400	480,000	1,596,361	2,076,361	2,076,361	2,076,361	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2500	70,000	-68,680	1,320	1,320	1,320	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2600	678,000	-214,236	463,764	463,764	463,764	0
Vestuario, Blancos, Fraldas de Protección y Artículos Deportivos	2700	0	406,488	406,488	406,488	406,488	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	2800						0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2900	308,000	-55,105	252,895	252,895	252,895	0
Servicios Generales							
Servicios Básicos	3100	5,313,986	23,206,323	28,520,309	28,520,309	28,520,309	0
Servicios de Arrendamiento	3200	105,222,592	-8,943,125	96,279,467	96,279,467	96,279,467	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3300	254,417,066	-59,406,069	195,010,997	184,839,608	184,839,608	10,171,389
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3400	2,553,979	-1,625,312	928,667	928,667	928,667	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3500	12,119,246	-555,792	11,563,454	11,563,454	11,563,454	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	3600	5,801,771	-2,587,061	3,214,710	3,214,710	3,214,710	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3700	33,366,033	-15,301,066	18,064,967	18,064,967	18,064,967	0
Servicios Oficiales	3800	85,638,762	-24,593,810	61,044,952	61,044,952	61,044,952	0
Otros Servicios Generales	3900	12,236,313	1,540,623	13,776,936	13,776,936	13,776,936	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras							
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4100						0
Transferencias al Resto del Sector Público	4200						0
Subsidios y Subvenciones	4300						0
Ayudas Sociales	4400	78,594,916	-52,375,608	26,219,308	26,219,308	26,219,308	0
Pensiones y Jubilaciones	4500						0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	4600	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0
Transferencias a la Seguridad Social	4700						0
Donativos	4800						0
Transferencias al Exterior	4900	2,382,000	18,201,472	20,583,472	20,583,472	20,583,472	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles							
Mobiliario y Equipo de Administración	5100	0	8,557,506	8,557,506	8,557,506	8,557,506	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5200	0	1,400,819	1,400,819	1,400,819	1,400,819	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio							0
Vehículos y Equipo de Transporte							0
Equipo de Defensa y Seguridad							0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5600	0	216,363	216,363	216,363	216,363	0
Activos Biológicos							0
Bienes Inmuebles							0
Activos Intangibles							0
Inversión Pública							
Obra Pública en Bienes de Dominio Público							0
Obra Pública en Bienes Propios							0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento							0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones							
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas							0
Acciones y Participaciones de Capital							0
Compra de Títulos y Valores							0
Concesión de Préstamos							0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos							0
Otras Inversiones Financieras							0
Provisiones para Contingencias y Otras							0
Erogaciones Especiales							
Participaciones y Aportaciones							0
Participaciones							0
Aportaciones							0
Convenios							0
Deuda Pública							
Amortización de la Deuda Pública							0
Intereses de la Deuda Pública							0
Comisiones de la Deuda Pública							0
Gastos de la Deuda Pública							0
Costo por Coberturas							0
Apoyos Financieros							0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adezas)							0
Total del Gasto		1,020,000,000.00	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389

3.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación

Económica (por Tipo de Gasto)

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras Definitivas)

Concepto	Egresos					
	Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones) Anual	Modificado Anual	Devengado Ene-Dic	Pagado Ene-Dic	Subejercicio al Periodo
	1	2	3=(1+2)	4	5	3-4
Gasto Corriente	1,020,000,000	-98,731,873	921,268,127	911,096,738	911,096,738	10,171,389
Gasto de Capital	0	10,174,688	10,174,688	10,174,688	10,174,688	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389

4.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Administrativa

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras Definitivas)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	Anual	(Reducciones)	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic	al Periodo
	1	2	3=(1+2)	4	5	3-4
100 Junta de Gobierno	30,558,656	3,762,826	34,321,482	34,321,482	34,321,482	0
200 Unidad de Normatividad y Política Educativa	103,409,605	4,104,891	107,514,496	107,514,496	107,514,496	0
300 Unidad de Evaluación del Sistema Educativo Nacional	371,614,226	-49,273,994	322,340,232	322,340,232	322,340,232	0
400 Unidad de Información y Fomento a la Cultura de la Evaluac	87,481,993	4,541,698	92,023,691	92,023,691	92,023,691	0
500 Unidad de Planeación, Coordinación y Comunicación Social	55,681,641	-7,967,938	47,713,703	47,713,703	47,713,703	0
600 Unidad de Administración	343,420,593	-56,886,034	286,534,559	276,363,170	276,363,170	10,171,389
700 Contraloría Interna	27,833,286	-2,499,797	25,333,489	25,333,489	25,333,489	0
800 Coord de Direcciones de INEE en las Entidades Federativas	0	15,661,163	15,661,163	15,661,163	15,661,163	0
Total del Gasto	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras Previas)

Concepto	Egresos									
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Pagado	Subejercicio
	Anual	Anual	Anual	Ene-Dic	Ene-Dic	Ene-Dic	Ene-Dic	Ene-Dic	Ene-Dic	al Periodo
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7	8	9	10=6- (+7+8+9)
Poder Ejecutivo										
Poder Legislativo										
Poder Judicial										
Órganos Autónomos	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	0	0	921,271,426	10,171,389
Total del Gasto	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	0	0	921,271,426	10,171,389

5.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Funcional

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Cifras Definitivas)

Concepto	Aprobado Anual 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado Anual 3=(1+2)	Devengado Ene-Dic 4	Pagado Ene-Dic 5	Subejercicio al Periodo 3-4
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389

6.- Gasto por Categoría Programática

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015
 (Cifras Definitivas)

Concepto	Prog	Egresos						Subejercicio al Periodo 3-4
		Aprobado Anual 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado Anual 3=(1+2)	Devengado Ene-Dic 4	Pagado Ene-Dic 5		
Programas								
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios								
Sujetos a Reglas de Operación								
Otros Subsidios								
Desempeño de las Funciones								
Prestación de Servicios Públicos	E	459,096,219	-44,732,296	414,363,923	414,363,923	414,363,923	0	
Provisión de Bienes Públicos								
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	P	189,649,902	15,560,942	205,210,844	205,210,844	205,210,844	0	
Promoción y fomento								
Regulación y supervisión								
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)								
Específicos								
Proyectos de Inversión								
Administrativos y de Apoyo								
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	M	343,420,593	-56,886,034	286,534,559	276,363,170	276,363,170	10,171,389	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	O	27,833,286	-2,499,797	25,333,489	25,333,489	25,333,489	0	
Operaciones ajenas								
Compromisos								
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional								
Desastres Naturales								
Obligaciones								
Pensiones y jubilaciones								
Aportaciones a la seguridad social								
Aportaciones a fondos de estabilización								
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones								
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)								
Gasto Federalizado								
Participaciones a entidades federativas y municipios								
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca								
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores								
Total del Gasto		1,020,000,000	-88,557,185	931,442,815	921,271,426	921,271,426	10,171,389	