

Ciudad de México, a 22 de octubre de 2018

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Con relación a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria y de conformidad con las Condiciones de Entrega de los Dictámenes, Informes y Documentos, sus Plazos de Entrega y Distribución, nos permitimos adjuntar el **Informe de Auditoría Independiente** del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora, por la auditoría que se le practicó por el período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018.

Quedamos de usted para cualquier aclaración a la presente.

Atentamente,


C.P.C. HORACIO ROCHA SALAS
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO
ROCHA SALAS Y CÍA., S. C.

c.c.p.: Dra. Diana Lucrecia Guillén Rodríguez.- Directora General del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora.
Mtro. Roberto Escobar Caballero.- Director de Administración y Finanzas del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora.
Lic. Leopoldo Riva Palacio Martínez.- Titular del Órgano Interno de Control en el Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora.

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

INDICE

- OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO
- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Informe del Auditor Independiente

**A la Secretaría de la Función Pública
A la Junta de Gobierno del Instituto de
Investigaciones Dr. José María Luis Mora**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de agosto de 2018 y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el inciso C) Notas de Gestión Administrativa numeral c) V a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera, que son aplicables de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre el inciso C) Notas de Gestión Administrativa numeral V a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos

Generales para la regulación de los procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, que requiere que la información financiera se refiera al 31 de Agosto de 2018 y al período de ocho meses terminado en esa fecha, por lo que estos no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y período de 2017, y pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los estados financieros mencionados, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Este informe esta dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el inciso C) Notas de Gestión Administrativa numeral V a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de

auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

ATENTAMENTE,



C. P. C. HORACIO ROCHA SALAS
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO
ROCHA SALAS Y CÍA., S. C.

Leibnitz 185, Col. Anzures, C. P. 11590 Ciudad de México.
22 de octubre de 2018

CONCEPTO	31/AGO/18	CONCEPTO	31/AGO/18
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 23,500,603.00	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,291,194.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 445,192.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 224,682.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ -
INVENTARIOS	\$ 10,693,707.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ -
ALMACENES	\$ -	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 122,149.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$ 3,774,666.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 1,276,750.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ -	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ -
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTES	\$ 31,089,518.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 38,233.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 6,729,381.00	\$ 4,728,326.00	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ -	PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 163,261,829.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -
BIENES MUEBLES	\$ 63,000,782.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,994,561.00	DEUDA PÚBLICA LARGO PLAZO	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 66,153,233.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ -
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ -
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ -
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 169.00	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 169,833,489.00	TOTAL DEL PASIVO	\$ 4,728,326.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 200,923,007.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
		APORTACIONES	\$ 129,641,507.00
		DONACIONES DE CAPITAL	\$ 105,605,834.00
		ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -
		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 4,838,995.00
		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 57,783,746.00
		REVALUOS	\$ -
		RESERVAS	\$ -
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -
		EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	
		RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 13,892,091.00
		RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ -
		TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 196,194,681.00
		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 200,923,007.00

Diana Guillen

DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL


Roberto Escobar Caballero

MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

2

CONCEPTO	31/AGO/18	CONCEPTO	31/AGO/18
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
INGRESOS DE LA GESTIÓN		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
IMPUESTOS		SERVICIOS PERSONALES	\$ 62,441,921.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,346,461.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		SERVICIOS GENERALES	\$ 36,537,125.00
DERECHOS		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 6,275,363.00	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O DE PAGO		AYUDAS SOCIALES	\$ 7,080,585.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		PENSIONES Y JUBILACIONES	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 111,243,524.00	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	
OTRAS INGRESOS Y BENEFICIOS		DONATIVOS	
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 265,847.00	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	
INCREMENTOS POR VARIACIÓN DE INVENTARIO		PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		PARTICIPACIONES	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		APORTACIONES	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		CONVENIOS	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 117,784,734.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	
		INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	
		COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	
		GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	
		COSTO POR COBERTURAS	
		APOYOS FINANCIEROS	
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 4,539,647.00
		PROVISIONES	
		DISMINUCIÓN DE INVENTARIO	
		AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	
		AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	
		OTROS GASTOS	
		INVERSIÓN PÚBLICA	
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 112,945,739.00
		RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 4,838,995.00


 DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
 DIRECTORA GENERAL


 MTR. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$6,708,869.00	\$3,077,914.00	PASIVO	\$24,137.00	\$11,325,314.00
ACTIVO CIRCULANTE	\$2,169,222.00	\$443,710.00	PASIVO CIRCULANTE	\$24,137.00	\$11,325,314.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$1,452,240.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,680,351.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$716,982.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$443,710.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$278,308.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$6,366,655.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$4,539,647.00	\$2,634,204.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$24,137.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$246,687.00	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$2,387,517.00	DEUDA PÚBLICA LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$4,539,647.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$14,758,953.00	\$7,088,731.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$2,831,227.00	\$0.00
			APORTACIONES	\$443,710.00	\$0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	\$2,387,517.00	\$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$11,927,726.00	\$7,088,731.00
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$11,927,726.00	\$0.00
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,088,731.00
			REVALUOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00

Diana Guillen R.

DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
 DIRECTORA GENERAL


Roberto Escobar Caballero

MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

J

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	\$ 232,416,114.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 232,416,114.00
APORTACIONES	\$ 232,416,114.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ -	-\$ 50,695,015.00	-\$ 7,088,731.00	\$ 13,892,091.00	-\$ 43,891,655.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 7,088,731.00	\$ -	\$ 7,088,731.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 50,695,015.00	\$ -	\$ -	\$ 50,695,015.00
REVALÚOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	\$ 232,416,114.00	-\$ 50,695,015.00	-\$ 7,088,731.00	\$ 13,892,091.00	\$ 185,524,459.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	\$ 2,831,227.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,831,227.00
APORTACIONES	\$ 443,710.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 443,710.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 2,387,517.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ -	-\$ 7,088,731.00	\$ 4,838,995.00	\$ -	-\$ 2,249,736.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 4,838,995.00	\$ -	\$ 4,838,995.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	-\$ 7,088,731.00	\$ -	\$ -	-\$ 7,088,731.00
REVALÚOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	\$ 235,247,341.00	-\$ 57,783,746.00	\$ 4,838,995.00	\$ 13,892,091.00	\$ 196,194,681.00



DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL


MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"

CONCEPTO	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
<u>ACTIVO</u>					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 24,952,843.00	\$ 293,235,750.00	\$ 294,687,989.00	\$ 23,500,603.00	-\$ 1,452,239.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 1,162,175.00	\$ 10,235,342.00	\$ 10,952,325.00	\$ 445,192.00	-\$ 716,983.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 224,682.00	\$ -	\$ -	\$ 224,682.00	\$ -
INVENTARIOS	\$ 10,249,996.00	\$ 6,826,642.00	\$ 6,382,932.00	\$ 10,693,707.00	\$ 443,710.00
ALMACENES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$ 3,774,666.00	\$ -	\$ -	-\$ 3,774,666.00	\$ -
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 169.00	\$ -	\$ -	\$ 169.00	\$ -
ACTIVO NO CIRCULANTE					
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 6,482,693.00	\$ 262,927.00	\$ 16,240.00	\$ 6,729,381.00	\$ 246,687.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 163,261,829.00	\$ -	\$ -	\$ 163,261,829.00	\$ -
BIENES MUEBLES	\$ 60,613,265.00	\$ 2,387,517.00	\$ -	\$ 63,000,782.00	\$ 2,387,517.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,994,561.00	\$ -	\$ -	\$ 2,994,561.00	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 61,613,586.00	\$ 38,692.00	-\$ 4,578,339.00	-\$ 66,153,233.00	\$ 4,617,031.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -


DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL


MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			\$ -	\$ -
Títulos y valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Deuda externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ -	\$ -
Deuda Bilateral			\$ -	\$ -
Títulos y Valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Subtotal Corto Plazo			\$ -	\$ -
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			\$ -	\$ -
Títulos y Valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos Financieros			\$ -	\$ -
Deuda externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ -	\$ -
Deuda Bilateral			\$ -	\$ -
Títulos y valores			\$ -	\$ -
Arrendamientos financieros			\$ -	\$ -
Subtotal Largo Plazo			\$ -	\$ -
Otros pasivos			\$ 16,029,503.00	\$ 4,728,326.00
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 16,029,503.00	\$ 4,728,326.00

Diana Guillen R.

DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL

[Handwritten Signature]

MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

[Handwritten Mark]

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
 INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"

CONCEPTO	31/AGO/18	CONCEPTO	31/AGO/18
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	\$117,521,807.00	Origen	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	BIENES MUEBLES	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	Aplicación	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	BIENES MUEBLES	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$6,278,282.00	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O DE PAGO	\$0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$111,243,525.00	Origen	\$716,982.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	ENDEUDAMIENTO NETO	
Aplicación	\$108,389,852.00	INTERNO	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$62,441,921.00	EXTERNO	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,346,461.00	OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$716,982.00
SERVICIOS GENERALES	\$36,520,885.00	Aplicación	-\$11,301,177.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	SERVICIOS DE LA DEUDA	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	INTERNO	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$7,080,585.00	EXTERNO	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-\$11,301,177.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$10,584,195.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$1,452,240.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$24,952,843.00
DONATIVOS	\$0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$23,500,603.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00		
PARTICIPACIONES	\$0.00		
APORTACIONES	\$0.00		
CONVENIOS	\$0.00		
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$9,131,955.00		

Diana Guillen

DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
 DIRECTORA GENERAL


Roberto Escobar Caballero


MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


2

PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"

CONCEPTO		MONTO
TOTAL DE PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO	\$	196,194,681.00
% DEL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO QUE ES PROPIEDAD DEL PODER EJECUTIVO		100%
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO QUE ES PROPIEDAD DEL PODER EJECUTIVO	\$	196,194,681.00


DRA. DIANA LUCRECIA GUILLEN RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL


MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

1. Informe sobre pasivos contingentes

Al 31 de agosto de 2018, este Instituto tiene dos pasivos laborales contingentes:

El primero se encuentra en la Junta Especial número once de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje. El 25 de mayo de 2016 notificaron la resolución del Laudo en el que condenan al Instituto al pago de \$839.9 miles y aportaciones de seguridad social. Con fecha 14 de junio de 2016 en respuesta al laudo, se presentó amparo directo con el fin de revertir la condena y el 29 de junio de 2016, la Secretaría Auxiliar de Amparos de la Junta Especial Número Once de la Federal de Conciliación y Arbitraje, admitió el amparo presentado por el Instituto. El 17 de agosto de 2016, el despacho Estrategias Jurídicas para el Desarrollo, S.C., notifica que respecto al juicio de amparo presentado con fecha 29 de junio de 2016, se desconoce a cuál tribunal colegiado fue turnado. Así mismo informa que el trabajador a su vez interpuso también una demanda de amparo en contra del Laudo por no estar conforme con la indemnización definida. En el último informe proporcionado por el despacho de abogados externo, de fecha 18 de agosto de 2017, comentan que ambos juicios de amparo resolvieron que se dejaba sin efecto el laudo emitido y se requirió al autor aclarar su demanda. En resumen, las cosas volvieron al estado previo de la demanda y se está en espera de una nueva notificación para conocer los términos correspondientes. Al 31 de agosto de 2018 no presenta cambios en el estatus y se estima que al 30 de noviembre siga en las mismas condiciones.

El segundo caso corresponde a una demanda laboral notificada el 23 de agosto del presente, por la C. Sidney Karla Morales Mejía, la cual fue interpuesta en la Junta Especial de la Federal de Conciliación y Arbitraje No. 14 BIS. Al 31 de agosto de 2018, el despacho de abogados se encuentra en proceso de dar atención a la demanda. Al 30 de noviembre de 2018 se espera haber llegado a la firma de un convenio laboral para dar por concluido este procedimiento.



Dra. Diana Lucrecia Guillen Rodríguez

Directora General



Mtro. Roberto Juan Escobar Caballero

Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(PESOS)

A) NOTAS DESGLOSE

a) I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

a) I.1 Efectivo y Equivalentes

- En este saldo se encuentran los recursos para pago de pasivos, impuestos y cuotas por pagar registrados al 31 de agosto de 2018, integrándose de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)	
Concepto	2018
Recursos Fiscales	10,287,837
Recursos Propios	11,813,877
Depósitos en Fondos de Terceros	1,398,889
Total	23,500,603

Los importes reflejados corresponden al rubro efectivo y equivalentes a corto plazo.
Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) I.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

a) I.2.1. Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo.

➤ El saldo al 31 de agosto se integra como sigue:

DERECHOS O EQUIVALENTES A RECIBIR EFECTIVO	
(Pesos)	
Concepto	2018
Clientes (1)	122,150
Documentos por cobrar	0
Deudores diversos	323,042
Total	445,192

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

DERECHOS O EQUIVALENTES A RECIBIR EFECTIVO					
(Pesos)					
Concepto	90 Días	180 Días	≥ 365	≤ 365	Total
Cuentas por cobrar, venta de publicaciones	39,882	35,668	23,600	0	99,150
Cuentas por cobrar por servicios	23,000	0	0	0	23,000
Cuentas por cobrar a la federación	0	0	0	0	0
Total	62,882	35,668	23,600	0	122,150

Se representan los derechos a recibir efectivo en desagregación por su vencimiento en días.

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

➤ Correspondientes a los saldos pendientes de cobro por los Servicios prestados por \$23,000, por venta de libros y publicaciones en el ejercicio actual dentro de los que destacan: Centro de servicios bibliográficos SA de CV. \$917, Educal S.A. de C.V. \$4,739, FCE José María Luis Mora \$26,917, librerías Gandhi, \$36,370, Mariela Noel Calcagno Almada \$1,275 Librería del Sótano \$16,925, UNAM 5,300, Universo Bibliográfico \$3,000 y Publico General por \$3,707.

a) 1.2.2. Derechos o Equivalentes a recibir Bienes o Servicios.

DERECHOS O EQUIVALENTES A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	
Concepto	(Pesos)
	2018
Derechos a recibir bienes o servicios	224,682
Total	224,682

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

➤ En el presente ejercicio no se realizaron depósitos; el saldo corresponde al ejercicio 2016 por un depósito en garantía a la Comisión Federal de Electricidad.

a) 1.3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

a) 1.3.1. Inventario de mercancías terminadas.

➤ El saldo de este rubro corresponde al monto de los libros y publicaciones propiedad del Instituto susceptibles de ser enajenados; así como los efectos de la actualización de las cifras hasta el 31 de diciembre de 2007. El saldo se integra como sigue:

INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	
Concepto	(Pesos)
	2018
Almacén de artículos terminados	8,554,316
Libros entregados en consignación	1,709,671
Efectos de la inflación	429,719
Subtotal	10,693,707
Estimación por deterioro de inventarios	(3,774,666)
Subtotal	(3,774,666)
Total	6,919,040

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- El inventario se presenta en cuanto el método de Valuación por costo de adquisición.
- Es registrado mediante el método de valuación de primeras entradas primeras salidas (PEPS)

a) I.4. Inversiones Financieras

- El importe de este rubro corresponde de acuerdo con los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, el efectivo que se tiene en el Fideicomiso, el cual, se aplicó por primera vez en 2015.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
Concepto	(Pesos) 2018
Fideicomisos, Mandatos y contratos análogos	6,729,381
Total	6,729,381

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- El instituto Mora es el Fideicomitente del fideicomiso denominado “Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico” el cual fue constituido, con previa autorización de la junta de Gobierno del Instituto Mora; este Fideicomiso corresponde al ramo 38 del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.
- Su patrimonio se integra por las aportaciones provenientes del remanente de Recursos Propios, Convenios, Servicios de Investigación, Donativos y rendimientos que genera la reinversión del patrimonio Fideicomitado.
- El movimiento de la cuenta de fideicomiso durante el ejercicio 2018 se muestra a continuación:

Concepto	2018
Saldo Inicial al 2017	6,482,693
Rendimientos Bancarios del año 2018	262,928
Total de Ingresos en Fideicomiso	6,745,621
Egresos Realizados por el Fideicomiso del año 2018	16,240
Total de Egresos en Fideicomiso	16,240
Total de Recursos Disponibles en Fideicomiso al 31 de agosto 2018	6,729,381

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) I.5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

➤ Este rubro se integra como sigue:

Agosto 2018

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES					
2018					
(Pesos)					
Concepto	Valor Histórico	Revaluación	Depreciación Histórica	Actualización Depreciación	neto
Terrenos	64,530,489	4,249,457			68,779,946
Edificios	90,663,662	3,818,222	(16,569,864)	(3,448,159)	74,463,860
Subtotal	155,194,151	8,067,679	(16,569,864)	(3,448,159)	143,243,806
Otros Mobiliarios y Equipo de Admón.	34,231,857	9,852,284	(22,415,393)	(9,875,439)	11,793,309
Mobiliario y equipo de Admón.	10,127,429	2,195,468	(5,470,233)	(2,159,272)	4,693,391
Equipo de transporte	795,563	227,022	(795,563)	(227,022)	0
Otros activos fijos	1,833,275	100,897	(350,228)	(161,884)	1,422,060
Equipos Audiovisuales	3,214,498	0	(3,062,767)	0	151,731
Equipo de laboratorio	203,093	0	(71,083)	0	132,010
Otros Equipos y Herramientas	83,697	0	(13,949)	0	69,748
Equipo de comunicaciones y Tel.	135,700	0	(3,393)	0	132,308
Subtotal	50,625,112	12,375,670	(32,182,608)	(12,423,617)	18,394,557
Software	2,994,561	0	(1,528,984)	0	1,465,577
Subtotal	2,994,561	0	(1,528,984)	0	1,465,577
Total	208,813,824	20,443,348	(50,281,457)	(15,871,776)	163,103,939

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

➤ Depreciación de Bienes Muebles

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES					
(Pesos)					
Concepto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas Aplicadas	Criterios de Aplicación
Maquinaria y Equipo	(1,146,086)	(10,086,422)	Línea Recta	10%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
	(97,045)	(12,328,971)		33.33%	
Mobiliario y Equipo de Oficina	(572,541)	(5,470,233)	Línea Recta	33.33%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Equipo de Comunicación y Tel.	(3,393)	(3,393)	Línea Recta	10%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Otros activos fijos	(111,829)	(350,228)	Línea Recta	10%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Equipos Audio Visuales	(302,483)	(3,062,767)	Línea Recta	33.3%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(27,079)	(71,083)	Línea Recta	10%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Equipo de Herramientas y Maquinas Herramientas	(5,580)	(13,949)	Línea Recta	20%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Equipo de Transporte	0	(795,563)	Línea Recta	20%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Software	(279,458)	(1,528,984)	Línea Recta	15%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
	(2,545,494)	(33,711,592)			

Nota: Debido a que se cuenta con bienes muebles a los que se le aplico el efecto de reexpresión al 31 de diciembre de 2007, cuenta con un saldo de \$12,423,617, el cual corresponde a la actualización de la depreciación.
Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- Los porcentajes de depreciación se efectúan conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aplicables en la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, lo anterior por sugerencia de la firma de auditores externos, dicha modificación se realizó a partir del ejercicio 2017.
- Depreciación de Bienes Inmuebles

DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES					
(Pesos)					
Concepto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas Aplicadas	Criterios de Aplicación
Terrenos	0	0	No Aplica	No Aplica	No aplica depreciación
Edificios	(1,994,153)	(16,569,864)	Línea Recta	3.3%	Se comienza a depreciar a partir del mes inmediato posterior al de su adquisición
Construcción en proceso	0	0	No Aplica	No Aplica	No se aplica depreciación
	(1,994,153)	(16,569,864)			

Nota: Debido a que se cuenta con bienes muebles a los que se aplicó el efecto de reexpresión al 31 de diciembre de 2007, se cuenta con un saldo de \$3,448,158 el cual corresponde a la actualización de la depreciación.
Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- Los porcentajes de depreciación se efectúan conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aplicables en la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, lo anterior por sugerencia de la firma de auditores externos, dicha modificación se realizó a partir del ejercicio 2017.
- Los activos del Instituto que están integrados con bienes muebles e inmuebles, se muestran con capacidades funcionales y operativas, se mantienen en óptimas condiciones durante el desarrollo de cada actividad en el transcurso de cada año.
- Integración de Bienes muebles:

INTEGRACIÓN DE BIENES MUEBLES	
(Pesos)	
Maquinaria y Equipo	219,397
Mobiliario y Equipo de Oficina	56,407,037
Equipo de Transporte	1,022,585
Otros Activos Fijos	0
Equipos Audiovisuales	5,148,670
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	203,093
Suma de Bienes Muebles	63,000,782

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

➤ Integración de Bienes Inmuebles:

INTEGRACIÓN DE BIENES INMUEBLES	
(Pesos)	
Concepto	2018
Terrenos	68,779,946
Edificios no Habitacionales	94,481,883
Subtotal de Bienes Inmuebles	163,261,829
Infraestructura	0
Subtotal de Infraestructura	0
Construcción en Proceso de Bienes Propios	0
Subtotal de Construcción en Proceso	0
Suma de Bienes Muebles	163,261,829

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) **I.6. Estimaciones y Deterioros**

- En el presente ejercicio se comenta que no existe estimación ya que se ha recuperado la cartera de cuentas por cobrar de manera constante, en el supuesto que sea necesario crear la estimación se realizará en apego a la NIFGG SP-03 “Estimación de Cuentas Incobrables”.

a) **I.7. Otros Activos**

- “Sin información a revelar”

Pasivo

a) I.8. Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas y Documentos por Pagar					
Concepto	(Pesos)				
	90 Días	180 Días	≥ 365	≤ 365	Total
Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente	11,445	0	0	0	11,445
Proveedores por pagar a corto plazo	99,556	0	0	0	99,556
Retenciones y contribuciones por pagar	3,021,953	0	0	0	3,021,953
Rendimientos de cuentas bancarias	86,254	0	0	0	86,254
Acreedores TESOFE	0	0	0	71,986	71,986
Total	3,219,208	0	0	71,986	3,291,194

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- Los documentos y cuentas por pagar a 90 días son saldados en el mes de septiembre, respecto a los mayores a 365 días serán saldados durante el ejercicio 2018 en cuanto se emita la solicitud para la operación del mismo.

a) I.8.1. Servicios Personales por Pagar a corto Plazo

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Concepto	(Pesos)
	2018
Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente (1)	11,445
Total	11,445

(1) El importe reflejado corresponde a la nómina de una persona que derivado de problemas con su institución bancaria su pago se efectuó en el mes de septiembre de 2018.

a) I.8.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
(Pesos)	
Concepto	2018
Proveedores Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios.	99,556
Total	99,556

- (1) El importe reflejado corresponde al servicio por seguros patrimoniales a cargo de Seguros Inbursa dicho saldo disminuirá conforme se devengue el servicio, mismo que concluye al 31 de diciembre del presente.

a) I.8.3. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Se integran como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
(Pesos)	
Concepto	2018
Impuesto sobre sueldos y salarios	1,135,987
Retención ISR 10% honorarios	205,446
Retención IVA honorarios	219,142
Retención de ISR Extranjeros	18,022
Cuotas y aportaciones ISSSTE y FOVISSSTE	1,272,112
Impuesto al Valor Agregado	295
3% Impuesto Sobre Nomina	170,950
Total	3,021,954

- (1) Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- El Instituto se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales con fines no lucrativos, por tratarse de un Organismo Público dedicado a apoyar la investigación y la docencia; así como llevar a cabo actividades académicas.

a) **I.8.4. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

➤ El saldo al 31 de agosto de 2018, se integra como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Concepto	(Pesos)
	2018
Rendimiento de cuentas bancarias	86,254
Acreedores TESOFE (1)	71,986
Total	158,240

(1) Corresponde a servicios devengados no cobrados por los beneficiarios, mismos que serán reintegrados en el presente ejercicio.

a) **I.8.5. Fondos en Administración de Terceros en Administración y/o Garantía.**

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA	
Concepto	(Pesos)
	2018
Fondos en administración a corto plazo	1,276,750
Fondos en administración a largo plazo	0
Total	1,276,750

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

➤ Se comenta que a esta fecha se cuenta con cinco convenios vigentes: 4 de ellos son convenios suscritos en otros ejercicios mismos que conforme al objeto establecido en cada caso su vigencia es plurianual y cuentan con un saldo inicial que proviene de ejercicios anteriores debido a que están en proceso de ejecución. Durante este periodo, se signaron dos convenios, el primero denominado "Infraestructura Científica y Tecnológica para Estudios Metropolitanos" el cual ya fue concluido y el Segundo denominado "Región transfronteriza México Guatemala Dimensión Regional y bases para su desarrollo integral", mismo que sigue vigente

a) I.8.6. Pasivos Diferidos

PASIVOS DIFERIDOS	
Concepto	(Pesos)
	2018
Ingresos recibidos por adelantado	0
Bienes por entregar de cuentas por cobrar (1)	122,149
Total	122,149

(1) Corresponden al registro de venta de publicaciones y prestación de servicios no cobrados a agosto 2018

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) I.8.7. Otros Pasivos diferidos

OTROS PASIVOS DIFERIDOS	
Concepto	(Pesos)
	2018
Ingresos por clasificar (1)	38,233
Total	38,233

(1) El importe reflejado corresponde a depósitos por venta de publicaciones no reconocidos por los clientes en el ejercicio.

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora.

II. Notas al Estado de Actividades

a) II.1. Ingresos en Gestión

- Los ingresos de Gestión están integrados por recursos obtenidos del Presupuesto de Egresos de la Federación y por los recursos autogenerados. Otros ingresos y Beneficios corresponden a los fondos recibidos en administración de convenios celebrados con el CONACYT y otras instituciones.

INGRESOS EN GESTIÓN (Pesos)	
Concepto	Importe
Ingresos por bienes	549,997
Ingresos por servicios	5,113,118
Ingresos por otros productos	612,248
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	111,243,524
Total de ingresos en gestión	117,518,887

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) II.2. Gastos

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (Pesos)		
Partida	Concepto	Importe
1000	Servicios Personales	62,441,921
2000	Herramientas y Suministros	2,346,461
3000	Servicios Generales	36,537,125
4000	Ayudas Sociales	7,080,585

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

- Los gastos contemplan las erogaciones que son indispensables para el desarrollo de las actividades sustantivas que comprenden: Inscripciones a congresos, ponencias, conferencias magistrales, investigaciones, se presenta el gasto administrativo que corresponde principalmente a sueldos y salarios y pago de bienes y servicios.

a) III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

a) III.1 Modificaciones al Patrimonio

- El incremento del Patrimonio Contribuido por un monto de \$2,831,227 al 31 de agosto 2018, se integra por:
 - ❖ Aumento en inventarios de libros por un monto de \$443,710.
 - ❖ Aumento en las donaciones capital por \$2,387,517 integrado por la donación recibida por parte de “INFOTEC” por la cantidad \$2,217,000 y \$170,517 correspondiente a activos comprados con recursos del proyecto “Región transfronteriza México Guatemala Dimensión Regional y bases para su desarrollo integral. Los bienes muebles recibidos están integrados de la siguiente forma: Muebles de Oficina y estantería 18 bienes por una totalidad de \$159,400.00; Equipo de Cómputo 8 bienes por una totalidad de \$157,804.00; Equipo de operación 5 bienes por una totalidad de \$571,300.00; Mobiliario y equipo educacional y recreativo 25 bienes por una totalidad de \$1,363,313; Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones 5 bienes por una totalidad de \$135,700.00


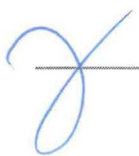

a) III.2 Información sobre modificaciones al patrimonio generado

- El aumento al patrimonio por un monto de \$4,849,529 corresponde al resultado del ejercicio actual.

a) IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

a) IV.1 Efectivo y Equivalente

- El origen de ingresos del ejercicio proviene de los recursos ministrados conforme al presupuesto de egresos y de los recursos autogenerados recibidos por la venta de publicaciones, impartición de talleres, diplomados, inscripciones a la Licenciatura en Historia, coediciones y overhead. La aplicación de los recursos fiscales se efectúa conforme al presupuesto de egresos y siempre cubriendo las erogaciones de actividades sustantivas, en este ejercicio su aplicación fue en los Capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000; asimismo, los recursos autogenerados son considerados para complementar dichos capítulos.
- Respecto a la aplicación de los fondos en administración, éstos se erogan conforme a lo establecido en cada Convenio.
- El análisis de los saldos inicial y final figuran en la última parte del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes y es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	
(Pesos)	
Concepto	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	22,101,714
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	1,398,889
Total	23,500,603

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) IV.2 Detalle de adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

➤ "No hay información que revelar

a) IV.3 Conciliación de Flujo de Efectivo

CONCILIACIÓN FLUJOS DE EFECTIVO	
(Pesos)	
Concepto	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	4,838,995
Depreciación	4,292,960
Cuentas por cobrar	716,983
Depósitos en garantía	0
Otras provisiones	24,137
Pasivos diferidos a corto plazo	(278,308)
Contratistas	0
Impuestos y cuentas por pagar	(4,680,351)
Fondos en administración	(6,366,655)
Tesorería de la federación	0
Flujo de efectivo actividades de inversión	0
Total	(1,452,240)

- Los flujos netos de operación integran el incremento en cuentas por cobrar derivadas de la venta bienes y servicios no cobrados al cierre del ejercicio, depósitos en garantía, deudores, cuentas por pagar que corresponden principalmente a retenciones efectuadas a los empleados, enteros a la TESOFE derivados de los ahorros del presupuesto y el aumento del manejo de fondos de terceros entre otros.

a) **V. Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre egresos Presupuestarios y Gastos Contables.**

- Se detalla como sigue:

a) **V.1. Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
Del 1° de Enero al 31 de agosto 2018		
(Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		117,521,807
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		262,927
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Ingresos Financieros (Fideicomiso)	262,927	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
Inversión pública	0	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		117,784,734

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

a) V.2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES Del 1° de Enero al 31 de agosto 2018 (Miles de Pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		111,570,278
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,180,193
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	0	
Otros egresos presupuestales no contables	0	
Operaciones Ajenas por Cuenta de Terceros	3,180,193	
3. Más gastos contables no presupuestales		4,555,654
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,539,647	
Disminución de inventarios	0	
Otros gastos	16,007	
Fondos del Fideicomiso (Intereses Bancarios)	0	
Operaciones ajenas por cuenta de terceros	0	
4. Total del gasto contable (4=1-2+3)		112,945,739

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSE MARIA LUIS MORA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

Integración Analítica de los conceptos que componen el rubro de "otros" en las conciliaciones Contables-Presupuestales hasta el 4to. Nivel de desagregación

a) Otros Ingresos Contables No Presupuestarios

4-3-1-0-00-00-00000 Ingresos Financieros		262,927.0
4-3-1-1-01-05-00001	Fideicomiso Rendimientos generados	262,927.0

b) Otros Ingresos Presupuestarios No Contables

NA

c) Otros Egresos Contables no Presupuestarios

NA

d) Otros Egresos Presupuestarios No Contables

2.1.1.7.00.0000 Retenciones y Contribuciones x Pagar a Largo Plazo (Enteros)		3,021,953.0
2-1-1-7-01-01-00001	ISR Retenido X Sueldos	1,117,189.00
2-1-1-7-01-01-00002	ISR Retenido Eventuales	18,798.00
2-1-1-7-01-01-00003	ISR Retenido Extranjeros	18,022.00
2-1-1-7-01-01-00011	ISR Ret. Honorarios Rec. Fisc.	150,672.00
2-1-1-7-01-01-00012	ISR Ret. Honorarios Rec. Propios	5,063.00
2-1-1-7-01-01-00013	ISR Ret. Honorarios Rec. Conacyt	49,711.00
2-1-1-7-01-02-00001	IVA Ret. Honorarios Rec. Fisc	160,717.00
2-1-1-7-01-02-00002	IVA Ret. Honorarios Rec. Propios	5,401.00
2-1-1-7-01-02-00003	IVA Ret. Honorarios Rec. Conacyt	53,024.00
2-1-1-7-02-01-00002	Cuotas FOVISSSTE	313,715.00
2-1-1-7-02-01-00004	Aportaciones S.A.R.	125,486.00
2-1-1-7-02-01-00006	Potenciación Seguro Vida Institucional	345.00
2-1-1-7-02-01-00018	Seguro Vida Individual	21,445.00
2-1-1-7-02-01-00019	Seguro de Retiro	6,921.00
2-1-1-7-02-01-00028	Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	199,209.00
2-1-1-7-02-01-00029	Seguro de Retiro Cesantía y Vejez	423,940.00
2-1-1-7-02-01-00031	Ahorro Solidario	181,051.00
2-1-1-7-03-01-00001	IVA Traslado Cobrado	295.00
2-1-1-7-05-01-00001	2.5 % Impuesto sobre Nomina	170,949.00
2.1.1.9.00.0000 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		158,240.0
2-1-1-9-11-01-00008	Intereses Generados de Recursos Fiscales	86,254.00
2-1-1-9-11-01-00009	Tesorería de la Federación	71,986.00
TOTAL		3,180,193.0

Diana Guillén R.

ELABORO

MTRO. ROBERTO ESCOBAR CABALLERO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Diana Lucrecia Guillén Rodríguez

AUTORIZO

DRA. DIANA LUCRECIA GUILLÉN RODRÍGUEZ
DIRECTORA GENERAL

2



Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora
Integración "Otros Gastos"

Capitulo de Gasto	Saldo Presupuesto	Saldos Contabilidad	Diferencia
Materiales y Suministros	2,411,105.16	2,346,460.90	- 64,644.26
Servicios Generales	36,439,663.33	36,537,124.95	97,461.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,097,395.67	7,080,585.47	- 16,810.20
Total	45,948,164.16	45,964,171.32	16,007.16


Dra. Diana Lucrecia Guillen Rodriguez
Directora General


Mtro Roberto Escobar Caballero
Director de Administración y Finanzas



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Las cuentas de orden son utilizadas para registrar operaciones cuyos saldos no afectan o modifican los estados financieros después de haberse realizado la liquidación entre cuentas; se integran como sigue:

b) I. Cuentas de Orden Contable

CUENTAS DE ORDEN (Pesos)	
Concepto	Importe
Materiales de inventario	1,602,911
Inventario de materiales	1,602,911

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

b) II. Cuentas de Orden Presupuestal

b) II.1. Cuentas de ingresos

CUENTAS DE INGRESOS (Pesos)	
Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	115,634,237
Ley de ingresos por ejecutar	0
Modificación a la ley de ingresos estimada	113,654,096
Ley de ingresos devengada	117,521,806
Ley de ingresos recaudada	117,521,806

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

b) **II.2. Cuentas de egresos**

CUENTAS DE EGRESOS	
(Pesos)	
Concepto	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	115,634,237
Presupuesto de egresos por ejercer	0
Presupuesto de Egresos Modificado	113,654,096
Presupuesto de Egresos comprometido	0
Presupuesto de Egresos devengado	108,390,084
Presupuesto de Egresos ejercido	108,390,084
Presupuesto de Egresos pagado	108,390,084

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

c) I. Introducción

- Las presentes notas tienen como objeto la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser consideradas como parte integrante de los estados financieros para su mayor comprensión.
- El Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora, es un Organismo Descentralizado con responsabilidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa.

c) II. Panorama económico y financiero

- Para estar en posibilidades de dar cumplimiento a los objetivos institucionales del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora, con sede en la Ciudad de México, la H. Cámara de Diputados autorizó para el ejercicio presupuestario de 2018 la cantidad de \$180,815,016 conformado por recursos fiscales y recursos propios por \$177,315,016 y \$3,500,000 respectivamente; dicho presupuesto en el transcurso del año tuvo adecuaciones presupuestarias, sin embargo los recursos captados fueron ejercidos de acuerdo al presupuesto autorizado en el ejercicio.

c) III. Autorización e historia

- El Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora fue creado por Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de septiembre de 1981 y reestructurado por la misma vía el 11 de octubre de 2006.
- El Instituto se rige conforme a las disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología y del Decreto de reforma respectivo, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 11 de octubre de 2006, supletoriamente por la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, así como la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y otras específicas de su sector.
- Se establece que el Instituto podrá recibir donativos en especie o efectivo deducibles de impuestos en términos de lo señalado en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y las Reglas de Carácter General que al efecto expida la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

c) IV. Organización y objeto social

- Su objeto es realizar y fomentar actividades de investigación científica y de formación especializada de capital humano en el campo de la historia y las ciencias sociales; así como difundir los resultados de sus investigaciones.
- En cumplimiento de dicho objeto, el Instituto podrá realizar entre otras, las siguientes actividades:
 - ❖ Desarrollar e impulsar la investigación científica en el campo de la historia, llevando a cabo estudios en materia de su especialización.
 - ❖ Formular, ejecutar e impartir enseñanza superior en programas de estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado; así como cursos de actualización y especialización en los campos de la historia.
 - ❖ Publicar y difundir información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, los resultados de sus investigaciones y trabajos que realice su personal académico.
 - ❖ Vincularse con las instituciones públicas y privadas de su entorno, con la finalidad de que los resultados de sus investigaciones respondan de manera eficiente a las demandas de la sociedad.
 - ❖ Conservar y acrecentar el acervo bibliográfico con obras representativas en el campo de las humanidades y de las ciencias sociales de México y el extranjero.
- Derivado de la estructura jurídica y actividad que desarrolla, no es causante del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto al Valor Agregado. Respecto de los actos o actividades que realiza no están gravadas las enajenaciones de libros, periódicos y revistas, así como el derecho para usar o explotar una obra que realice su autor.
- En relación a la estructura del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora se encuentra en cumplimiento con el Programa Nacional de reducción de Gasto Público y lo dispuesto en los Lineamientos que establecen los criterios para reducción de estructuras orgánicas y ocupacionales de los órganos internos de control; así como con apego al numeral 11, fracción I del Manual Administrativo de Aplicación General; actualmente cuenta con 20 plazas de personal de mando autorizadas, integrada por una Dirección General, seis Direcciones de área, tres Subdirecciones y diez Jefaturas de Departamento.

c) V. Bases de preparación de los estados financieros

- El Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Los estados financieros y sus notas están reconocidos, valuados y presentados con base en las normas y metodología emitida aplicable a las entidades de la Administración Pública Federal conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y demás normatividad contable gubernamental emitida con anterioridad y que no ha sido dada de baja de manera específica.
- Los eventos económicos-financieros son registrados mediante operaciones, elaboración y presentación en los estados financieros considerando la aplicación de los postulados básicos de contabilidad de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro en integración presupuestaria, consolidación de información financiera, devengo contable, periodo contable, evaluación, dualidad económica y consistencia, en cumplimiento con la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- En este sentido, considera de carácter supletorio la aplicación de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

d) V.1. Características del sistema de contabilidad gubernamental

- Actualmente el Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora se encuentra en una fase de migración de datos, así mismo se lleva un registro de operaciones paralelo con el "Sistema de Información Financiera del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora"; cabe mencionar que el propósito de la migración de datos; a un nuevo sistema es cumplir razonablemente con las siguientes características:

- ❖ Ser único, uniforme e integrador:
- ❖ Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- ❖ Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- ❖ Registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes.
- ❖ Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- ❖ Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;
- ❖ Generar en tiempo real estados financieros de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
- ❖ Estar con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo estructurarlo de forma tal que permita su contabilización el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- ❖ Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

c) VI. Políticas de contabilidad significativas

1. Reexpresion de Estados Financieros

- En el ejercicio 2012 entró en vigor la NIFGG SP 04 "Reexpresion" la cual establece las circunstancias en la cuales las Entidades deberán reconocer o no, los efectos de la inflación en los estados financieros, considerando para tales efectos dos situaciones:
- Entorno económico no inflacionario. - Se refiere cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%).
- Entorno económico inflacionario. - Cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejar de ser considerada como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es igual o superior que el 26% (promedio 8% anual).
- Por lo que respecta a las cifras revaluadas, éstas contemplan ajustes realizados hasta el 31 de diciembre de 2007, de tal manera que los efectos de reexpresión reconocidos hasta esa fecha, seguirán vigentes siempre que correspondan a activos, pasivos o componentes del patrimonio contable que no se haya dado de baja.

2. Cifras Históricas en moneda nacional

- Las cifras de los estados financieros y notas se refieren a pesos mexicanos.

3. Efectivo en caja, bancos y valores de realización inmediata

- Corresponden a los recursos en fondo fijo, bancos e inversiones en valores, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los intereses generados por las cuentas productivas de recursos fiscales son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE); adicionalmente, los recursos no utilizados al cierre del ejercicio provenientes del Subsidio que otorga el Gobierno Federal, se reintegran a la TESOFE en los plazos establecidos en la normatividad vigente aplicable.

4. Cuentas por cobrar

- Con la finalidad de poner a disposición de la sociedad el producto de sus investigaciones, realiza publicaciones y venta de libros; esta enajenación se efectúa por venta directa en mostrador, consignación y directa a clientes, en estas dos últimas se conceden créditos hasta por 90 días de conformidad con las políticas establecidas por el Instituto.
- Toda vez que el objeto principal del Instituto no es la obtención de lucro con la venta de libros, no ha considerado establecer una reserva para cuentas incobrables, lo anterior en consideración directa del monto de este tipo de saldos.

5. Inventarios

- Se integra por existencias de publicaciones propiedad del Instituto, su costo corresponde al determinado en su elaboración según ficha técnica que realiza la Subdirección de Publicaciones, en la que se identifica el costo de adquisición de los materiales y servicios utilizados en la elaboración de los mismos.

6. Obligaciones laborales

- De conformidad con la NIFGG SP 05 "Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales" las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al Apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores; toda vez que éstas, son en su totalidad asumidas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); respecto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación.

7. Integración del Patrimonio

- El Patrimonio del Instituto, se integrará con:
 - ❖ Los bienes muebles e inmuebles y derechos que por cualquier título legal haya adquirido; así como con los recursos que le transfiera el Gobierno Federal en los términos de las disposiciones aplicables.
 - ❖ Los recursos que le sean asignados o transferidos conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación.
 - ❖ Los subsidios, transferencias, participaciones, donaciones, herencias y legados que reciba de personas físicas y morales, nacionales y extranjeras; así como, de los beneficios que reciba derivados de los contratos y convenios que celebre conforme a las disposiciones jurídicas.
 - ❖ Los ingresos que por sus servicios reciba.
 - ❖ Los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal que adquiera.

8. Aportaciones del Gobierno Federal

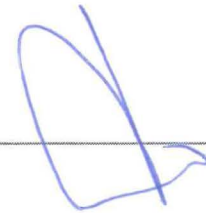
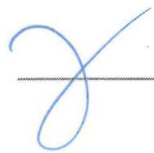
- De conformidad con la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", los subsidios para inversión en activos fijos (capítulos 5000 y 6000) se registran en el patrimonio y el gasto de operación (capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000) se presenta en el estado de ingresos y gastos.
- Las ministraciones pendientes de recibir al cierre del ejercicio, se registran como otras cuentas por cobrar a cargo de la Tesorería de la Federación.

9. Fondos en administración

- El Instituto recibe fondos en administración propiedad del CONACYT y de otras entidades, los cuales son utilizados para financiar proyectos de investigación en los que coparticipa. Con dichos fondos, se realizan gastos necesarios para el desarrollo de la investigación (pago de ayudantes, eventos académicos nacionales e internacionales, investigación de campo, impresiones de publicaciones) y se adquiere esencialmente, equipo de cómputo como herramienta de trabajo para las investigaciones como se muestra en la nota I.1.

10. Cambios en las políticas contables y corrección de errores retrospectivos o prospectivos

- Las correcciones a los ingresos y gastos de años anteriores por partidas conocidas en fecha posterior a la emisión de estados financieros, se registran en cuentas de resultados sin afectar los estados financieros de los años anteriores.



11. Depuración y cancelación de saldos

- Las depuraciones en los rubros de activo circulante, activo no circulante, pasivos y patrimonio se llevan a cabo periódicamente sin afectar los estados financieros de ejercicios anteriores.

c) VII. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- “No hay información que revelar”

c) VIII. Reporte Analítico del Activo

- De acuerdo con prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en terrenos, edificios, mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, bienes informáticos, de transporte y de otros activos fijos, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda.
- La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, de conformidad a lo establecido en el CONAC. Los porcentajes de depreciación utilizados, son los siguientes:

INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (Pesos)	
Concepto	%
Edificios, construcciones e instalaciones	3.3%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de administración	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de computo	33.3%
Otros activos	20%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20%
Equipo de herramientas y maquinarias	20%
Equipo educacional, recreativo y de comunicación	33.3%

Equipo de comunicación y Telecomunicación	10%
Cargos diferidos	5%

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

c) IX. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- El Instituto Mora es Fideicomitente del fideicomiso denominado “Fondos de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico” el cual fue constituido, con previa autorización de la Junta de Gobierno del Instituto Mora.
- Su patrimonio se integra por las aportaciones provenientes del remanente de Recursos Propios, Convenios, Servicios de Investigación, Donativos y rendimientos que genera la reinversión del patrimonio Fideicomitado.
- Su propósito es financiar los proyectos que apruebe el Comité Técnico en apego a sus reglas de operación y al contrato.
- Derivado de que el Fideicomiso cuenta con un Registro Federal de Contribuyentes propio y en consecuencia sus propias obligaciones fiscales, las operaciones se registran en una contabilidad independiente al del Instituto.
- Sin embargo, a partir del ejercicio 2015 y derivado de los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para registrar las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013 y última reforma publicada el 30 de diciembre de 2013, se incorporaron a la contabilidad del Instituto los importes correspondientes al fideicomiso.
- Este Fideicomiso corresponde al ramo 38 del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

c) X. Reporte de Recaudación

- De acuerdo con el presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2018 el importe de ingresos a percibir será de \$177,315,016 por recursos Fiscales y se estima un importe de \$3,500,000 de Recursos Propios.

c) XI. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- “Sin información a revelar”

c) XII. Calificaciones Otorgadas.

- “Sin información a revelar”

c) XIII. Proceso de mejora




c) **XIII.1. Normatividad**

- Se llevó a cabo la revisión para su actualización o ratificación de la normatividad institucional que derivó fundamentalmente en la aprobación del Manual General de Organización y su Estatuto Orgánico.

c) **XIII.1. Metas**

- El PEF establece el indicador estratégico "Generación de conocimiento de calidad". Al primer semestre del ejercicio 2018, la meta alcanzada de este indicador fue de 23.03%, lo que significa un cumplimiento con relación a la meta original. Esto se debe a que el número de publicaciones arbitradas que se tenía estimado generar para la meta fue de 100 con 56 Investigadores titulares, contra el total de publicaciones generadas arbitradas que fue de 100 con 56 investigadores titulares del centro.

Definición	Dimensión a medir	Unidad de medida	Valor línea base	Programa modificado	Alcanzado	Cumplimiento
Publicaciones arbitradas de los investigadores con la categoría de "Titular" referentes al total de profesores investigadores con la categoría "Titular" del centro	Calidad	Porcentaje	1.78%	1.95%	0.41%	23.03%

Fuente: Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora

c) **XIV. Información por segmentos**

- "Sin información a revelar"

c) **XV. Eventos posteriores al Cierre**

- Se continúa la ejecución del presupuesto calendarizado para el periodo restante del ejercicio.
- Se realizará la recuperación de los saldos de cuentas por cobrar.
- Realizará la desincorporación del terreno ubicado en, Parcela 140, Z-P, P 1/1 del ejido de Jurica, en anillo vial Fray Junípero Serra s/n, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Querétaro, una vez que se obtenga el documento oficial por parte del estado de Querétaro, esto atendiendo el acuerdo número JG/03/EX/II/2018 establecido en el acta de la segunda sesión extraordinaria de 2018 de la junta de gobierno del Instituto Mora.

c) **XVI. Partes Relacionadas**

- “Sin información a revelar”

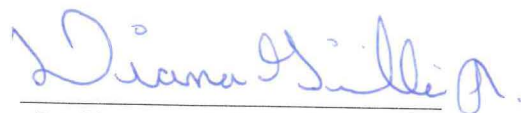
c) **XVII. Información Adicional**

- El Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora tiene cinco sedes:
 - ❖ Plaza Valentín Gómez Farías # 12, San Juan Mixcoac, Benito Juárez C.P. 03730 Conmutador 55-98-37-77
 - ❖ Búfalo # 172, Del Valle, Benito Juárez, C.P 03100, Conmutador 55-34-27-83
 - ❖ Madrid #82, Del Carmen, Coyoacán C.P. 04100 Conmutador 55-54-89-46
 - ❖ Poussin #45, San Juan Mixcoac, Benito Juárez C.P. 03730
 - ❖ Parcela 140, Z-P, P 1/1 del ejido de Jurica, en anillo vial Fray Junípero Serra s/n, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Querétaro.
- El sitio en internet [www. institutomora.edu.mx](http://www.institutomora.edu.mx)

c) **XVIII. Responsables sobre la presentación Razonable de la información contable.**

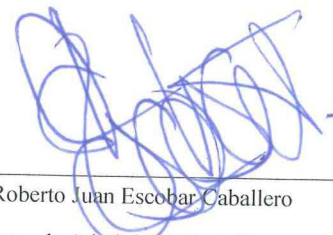
- Las presentes notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Dra. Diana Lucrecia Guillen Rodríguez

Directora General



Mtro. Roberto Juan Escobar Caballero

Director de Administración y Finanzas