

CUENTA PÚBLICA 2016

INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS PENALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos nominales)

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.1) Efectivo y Equivalentes

De acuerdo a los registros en auxiliares al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de efectivo se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Recursos Fiscales Cta. 4043051143	8,875	576
Recursos Propios Cta. 4043736438	51,337,485	46,912,600
Inversiones (corto plazo)	1	1
Fondo Revolvente	-	-
Total	51,346,361	46,913,177

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

El rubro de fondo revolvente al 31 de diciembre de 2016 y 2015 representa los gastos emergentes de este Instituto; al cierre del ejercicio se salda la cuenta con la comprobación de dichos gastos.

CUENTA PÚBLICA 2016

1.2) Derechos a recibir Efectivo

De acuerdo a los registros en auxiliares al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el importe ó saldo de 607,761 pesos y 107,708 pesos, los cuales representan saldos reales pendientes por cobrar en favor del INACIPE.

A) Deudores diversos

Concepto	2016	2015
Sánchez Madariaga Juan Alejandro	1,300	
Nájera Buendía Víctor	825	
Nájera Buendía Víctor	435	
Sabino Sena Miguel Ángel	417	
Samaniego Martínez Raúl José	220	
Samaniego Martínez Raúl José	445	
Corrales Hernández Jesús	240	
Corrales Hernández Jesús	240	
Corrales Hernández Jesús	240	
Esquivel Zapata María Olivia	3,830	
Esquivel Zapata María Olivia	353	
Corrales Hernández Jesús	369	
Prescott Fessenden Mark	2,311	
Corrales Hernández Jesús	167	
Corrales Hernández Jesús	369	
Corrales Hernández Jesús	369	
Corrales Hernández Jesús	369	
Esquivel Zapata María Oliva	456	
Cabada Mireles Luis Julián	1,796	
Sabino Sena Miguel Ángel	825	
Cabada Mireles Luis Julián	2,861	
Cabada Mireles Luis Julián	1,236	
Camacho Saldaña Carlos Alberto	74	
Camacho Saldaña Carlos Alberto	266	
Gil Díaz Ricardo Javier	309	
Gil Díaz Ricardo Javier	1,776	
Camacho Saldaña Carlos Alberto	531	
Camacho Saldaña Carlos Alberto	105	
Camacho Saldaña Carlos Alberto	173	

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Piegeon Solorzano Gerardo Roberto	7,800	
Crespo García Híbels José	3,900	
Hernández Martínez Roberto	7,800	
Valdez González José Federico	7,800	
Rivas Velázquez Daniel de Jesús	6,500	
Sabino Sena Miguel Ángel	179	
Sabino Sena Miguel Ángel	188	
Constantino Rivera Camilo	908	
Pigeon Solorzano Gerardo Roberto	7,800	
Crespo García Híbels José	1,372	
Hernández Martínez Roberto	7,800	
Hernández Martínez Roberto	7,800	
Valdez González José Federico	7,800	
Valdez González José Federico	6,500	
Argudín Campos Luis Carlos	7,800	
Espinola Nadurille Cynthia	1,770	
Espinola Nadurille Cynthia	1,168	
Espinola Nadurille Cynthia	14,300	
Nanni Arguelles Sergio	1,950	
Nanni Arguelles Sergio	1,950	
Peláez Darquistade Zigor	1,950	
Sánchez Romero José Luis	7,800	
Sánchez Romero José Luis	7,800	
Aquiahualt Sánchez José Antonio	500	
Osorio Hernández Frak Suriel	6,500	
Guerrero Posadas Faustino	3,158	
Salas Gorostieta Miguel Ángel	3,076	
Gil Rendón Raymundo	964	
Del Llano Granados Iván	5,301	
Esquivel Zapata María Olivia	6,500	
Esquivel Zapata María Olivia	3,900	
Cabada Mireles Luis Julián	34	
Piegeon Solorzano Gerardo Roberto	10,400	
Crespo García Híbels José	5,708	

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Hernández Martínez Roberto	10,400	
Malpica Delfín Francisco Rafael	10,400	
Malpica Delfín Francisco Rafael	404	
Soto Velázquez Oscar Manuel	79	
Valdez González José Federico	6,500	
Espinola Nadurille Cynthia	2,600	
Nanni Arguelles Sergio	1,950	
Nanni Arguelles Sergio	3,900	
Peláez y Darquistade Zigor	1,950	
Peláez y Darquistade Zigor	1,950	
Aquiahuatl Sánchez José Antonio	113	
Valle Valladares Norberto	9,100	
Ramírez Saavedra Beatriz Eugenia	3,900	
García Ureta Edgar	3,047	
Fernández Márquez Alejandro	1,935	
Hernández Villa Alberto	3,721	
Hernández Villa Alberto	699	
Téllez Fuentes Carlos	933	
Téllez Fuentes Carlos	6,500	
Téllez Fuentes Carlos	6,500	
Sabino Sena Miguel Ángel	22	
Del Llano Granados Iván	728	
Del Llano Granados Iván	1,593	
Espinosa Terán Enrique	1,300	
Bravo López Daniela	44	
Corral Guajardo Jorge	7,800	
Romero Irene Norma	1,863	
Sabino Sena Miguel Ángel	70	
Negrete Aguayo Norma Elena	3,929	
Soto Velázquez Oscar Manuel	1,876	
Hernández Villa Alberto	1,581	
Alcántara Mendoza Guillermo	7,800	
González Lezama Haidy	6,500	
Fernández Márquez Alejandro	7,800	
Valdés González José Federico	6,500	
Espinola Nadurille Cynthia	3,709	
Arteaga Corona Edgar Enrique	734	

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Arteaga Corona Edgar Enrique	3,920	
Rodríguez Aguilar Rafael Adolfo	1,173	
Corral Guajardo Jorge	7,800	
Pedraza Ramos Roberto	2,209	
Soto Velázquez Oscar Manuel	70	
Valdez González José Federico	6,500	
Espínola Nadurille Cynthia	218	
Pérez Santillán Yolanda	2,600	
Pérez Santillán Yolanda	6,500	
Pérez Santillán Yolanda	6,500	
Romero Irene Norma	682	
Corral Guajardo Jorge	5,200	
González Sosa Gabriela	280	
González Sosa Gabriela	418	
Arteaga Corona Edgar Enrique	1,035	
Arroyo Juárez Mario	6,500	
Cunjama López Emilio Daniel	7,800	
Giacomelo Corina	32,940	
Pedraza Ramos Roberto	3,271	
Pedraza Ramos Roberto	913	
León Fernández Marco Antonio	1,763	
Tenorio Tagle Fernando	3,706	
Trejo Velázquez Julieta	133	
Valdés González José Federico	6,500	
Espínola Nadurille Cynthia	9,100	
Cifuentes López Maricela Dolores	6,727	
Hernández Villa Alberto	2,600	
Romero Irene Norma	23	
Pérez Marín Alejandro	134	
Coaña Be Luis David	67	
González Lezama Haidy	6,500	
Arteaga Corona Edgar Enrique	1,255	
Arteaga Corona Edgar Enrique	1,035	
Arteaga Corona Edgar Enrique	1,035	
Arteaga Corona Edgar Enrique	1,035	
Cunjama López Emilio Daniel	7,800	
Iruegas Álvarez Raúl	339	

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Ordaz Hernández David	6,500	
Ordaz Hernández David	1,300	
Alcalde Luján María	952	
Solís Jaimes Jorge Francisco	1,275	
González Ruíz Isaac	1,622	
Esquivel Zapata María Olivia	5,200	
Arroyo López Juan	6,500	
Tenorio Tagle Fernando	3,920	
Pigeon Solorzano Gerardo Roberto	4,216	
Espinola Nadurille Cynthia	2,600	
Espinola Nadurille Cynthia	6,500	
Espinola Nadurille Cynthia	6,500	
Sánchez Aguirre Carlos	6,500	
Hernández Villa Alberto	4,755	
García Martínez Luis Alberto	3,050	
Díaz Cabrera Carlos Esteban	39	
Iruegas Álvarez Raúl	283	
Esquivel Zapata María Olivia	6,500	
Pedraza Ramos Roberto	6,500	
Mostalac Cecilia Alfonso Jesús	100	
Nares Pérez Jesús Benito	390	
Michel De Salazar Juan Antonio	472	
Pigeon Solorzano Gerardo Roberto	2,823	
Jiménez Solares Elba	6,300	
Soto Velázquez Oscar Manuel	646	
Valdés González José Federico	6,500	
Rivera Mendiola Iván	6,500	
Cifuentes López Maricela Dolores	6,500	
Hernández Villa Alberto	3,407	
Pérez Santillán Yolanda	5,200	
Iruegas Álvarez Raúl	129	
Ordaz Hernández David	6,500	
Llamas Palomar María de las Mercedes	421	
Hernández Santillán Ricardo	3,915	
Villa Berger Patricia	167	
Baltazar Sánchez Ana Laura	490	
Peña Hernández Andrea	490	

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Del Llano Granados Iván	141	
Michel De Salazar Juan Antonio	303	
Soto Velázquez Oscar Manuel	695	
Alcalde Lujan María	6,500	
León Caraveo Ricardo	5,200	
Total Deudores Diversos	604,145	106,835

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

B) Gastos a comprobar

Concepto	2016	2015
Varios		873
Mostalac Cecilia Alfonso	3,616	
Total Gastos por comprobar	3,616	873
Total de cuentas por cobrar	607,761	107,708

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

1.3) Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Los materiales que se encuentran en el almacén se registran a costo de adquisición. El método de valuación utilizado es PEPS.

Concepto	2016	2015
Material de oficina	156,123	126,838
Material de informática	11,781	56,137
Productos alimenticios		
Actividades extraordinarias	14,450	
Herramientas, refacciones y accesorios		16,727
Total	182,354	199,702

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

1.4) Depósitos en Garantía

En este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se reflejan 4,500 pesos que corresponden al depósito en garantía por el servicio de telefonía celular.

1.5) Inversiones Financieras

Sin información que revelar

2.0 Bienes Inmuebles y Bienes Muebles

2.1) Bienes Inmuebles

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, a partir del mes siguiente al término de la construcción.

	2016	2015
Terrenos	55,333,978	55,333,978
Revaluación	5,524,772	5,524,772
Total Terrenos	60,858,750	60,858,750
Edificios	57,115,776	57,115,776
Revaluación	7,987,227	7,987,227
Depreciación	(29,072,085)	(26,216,297)
Total Bienes Inmuebles	34,054,974	36,910,762

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

2.2) Bienes Muebles

En esta cuenta de activos fijos se registra el valor histórico de los bienes, así como actualización que se realiza con base a la NEIFGSP007 apartado “D” que señala que se debe llevar acabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, siempre y cuando exista un entorno económico no inflacionario, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8 %). A partir del inicio del periodo anual en el que se confirma el cambio de entorno, la entidad debe dejar de reconocer en sus estados financieros los efectos de la inflación.

Las adquisiciones de mobiliario y equipo, equipo de cómputo, equipo de transporte y otros activos fijos, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2008 se actualizaban utilizando factores derivados del INPC.

El método adoptado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta sobre saldos finales a partir del siguiente mes al de su adquisición a las siguientes tasas anuales:

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	Anual
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30%
Instrumental Médico	10%
Bienes Artísticos y Literarios	10%

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

	2016	2015
Muebles de Oficina	6,593,240	6,631,472
Revaluación de Muebles de Oficina	499,670	502,281
Depreciación de Muebles de Oficina	(6,173,603)	(5,872,911)
	919,307	1,260,842
Equipo de Cómputo	10,062,694	10,144,622
Revaluación de Equipo de Cómputo	113,774	114,892
Depreciación de Equipo de Cómputo	(10,056,866)	(10,072,400)
	119,602	187,114
Mobiliario y Equipo de Administración	1,280,507	1,289,816
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración	120,430	121,036
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	(1,272,879)	(1,276,813)
	128,058	134,039
Equipo y Aparatos Audiovisual	1,975,981	1,966,909
Revaluación de Equipos y Aparatos Audiovisuales	158,249	159,449
Depreciación de Equipos y Aparatos Audiovisuales	(1,894,908)	(1,836,323)
	239,322	290,035
Cámaras Fotográficas	690,285	690,285
Revaluación de Cámaras Fotográficas	32,199	32,199
Depreciación de Cámaras Fotográficas	(605,088)	(565,916)

CUENTA PÚBLICA 2016

	2016	2015
	117,396	156,568
Mobiliario Equipo Educativo y Recreativo	521,792	552,811
Revaluación de Mobiliario Educativo y Recreativo	27,959	29,964
Depreciación de Mobiliario Educativo y Recreativo	(466,614)	(450,502)
	83,137	132,273
Instrumental Médico	7,297,849	7,297,849
Revaluación de Instrumental Médico	350,362	350,362
Depreciación de Instrumental Médico	(7,086,410)	(6,876,074)
	561,801	772,137
Automóviles y Equipos Terrestres	0	97,578
Revaluación de Automóviles y Equipo de Transporte	0	0
Depreciación de Automóviles y Equipo de Transporte	0	(97,577)
	0	1
Sistema de Aire Acondicionado	306,147	324,643
Revaluación de Sistema de Aire Acondicionado	31,530	33,533
Depreciación de Sistema de Aire Acondicionado	(306,107)	(324,595)
	31,570	33,581
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	591,182	596,310
Revaluación de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	55,568	55,643
Depreciación de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	(586,616)	(584,111)
	60,134	67,842
Equipo Generación Eléctrica	804,813	804,813
Revaluación de Equipo de Generación Eléctrica	95,862	95,862
Depreciación de Equipo de Generación Eléctrica	(831,475)	(831,475)
	69,200	69,200

CUENTA PÚBLICA 2016

	2016	2015
Máquinas y Herramientas	60,538	60,538
Revaluación de Máquinas y Herramientas	19	19
Depreciación de Máquinas y Herramientas	(60,513)	(60,513)
	44	44
Otros Equipos	18,223	18,223
Revaluación de otros Equipos	33	33
Depreciación de otros Equipos	(18,194)	(18,194)
	62	62
Bienes Artísticos y Literarios	4,600	4,600
Revaluación de Bienes Artísticos y Literarios	1,009	1,009
	5,609	5,609
Total de Bienes Muebles	2,335,242	3,109,347

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

2.3) Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar

2.4) Activo Diferido y Otros Activos

Los gastos de instalación se calculan por el método de línea recta a una tasa del 10% anual.

Gastos de instalación

	2016	2015
Concepto		
Gastos de Instalación	28,726	28,726
Revaluación Gastos de Instalación	-	-
Amortización Gastos de Instalación	28,725	28,725
	1	1

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

PASIVO

3.0 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este Instituto no tiene saldos pendientes de cubrir en los rubros de Servicios Personales por pagar, Proveedores por pagar. Solamente en Retenciones y Contribuciones por pagar y Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, que serán enterados en el ejercicio 2017.

3.1) Proveedores por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016, no se tienen proveedores pendientes de pago.

3.2) Retenciones y Contribuciones por Pagar

Este concepto se integra por:

Concepto	2016	2015
Impuesto sobre la Renta	6	5
Seguro de Invalidez y Vida	21	-29
Seguro de Salud para Trabajadores	77	-134
Seguro de Salud para los Pensionados	21	-29
Seguro colectivo de retiro	35	
Seguro de Separación Individualizada	-352	-729
Servicios Sociales y Culturales	38	12
Seguro de Vida Colectiva Institucional Metlife	1,058	
Fondo de Ahorro	6,520	
Cuota Sindical	400	
Prestamos ISSSTE	363	
Total	8,187	-904

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

3.3) Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar

Este concepto se integra por:

Concepto	2016	2015
Tesorería de la Federación	3	0
Intereses Generados	764	1,816
Total	767	1,816

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

3.4) Fondos de bienes a terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo

Sin información que revelar

3.5) Pasivos diferidos y otros

Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Concentración	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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

CUENTA PÚBLICA 2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Concentración	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivo			8,954	912
Total Deuda y Otros Pasivos			8,954	912

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 se obtuvieron Ingresos, por concepto de venta de Bienes y Servicios, del orden de 40'803,521 pesos.

De forma general estos se obtienen de los procesos de inscripciones a cursos según el Programa Anual de Capacitación, Estudios de Posgrado, Educación Continua, Oferta Educativa, Cursos a Distancia, los cuales se realizan con base en la demanda de instituciones, organismos, universidades, etc.

La totalidad de ingresos captados, fueron documentados mediante la emisión de las facturas digitales CFDI (comprobante fiscal digital por internet). Los principales rubros por los que se obtuvieron dichos ingresos son:

Posgrado	Especialidades	8,574,881
	Maestrías	7,534,173
	Servicios escolares	2,580,008
	Subtotal	18,689,062

CUENTA PÚBLICA 2016

Capacitación	Cursos oferta educativa	4,249,913
	Diplomado externo	1,678,800
	Examen de conocimientos	0
	Taller	98,900
	Subtotal	6,027,613
Investigación	Estudios de investigación	2,980,000
Total Secretaría General Académica		27,696,675
Educación continua	Cursos sabatinos e intersemanales	2,959,441
	Diplomados	1,697,410
	Otros servicios	1,450
	Subtotal	4,658,301
Educación a distancia	Cursos virtuales	2,614,900
	Diplomado virtual	2,312,400
	Subtotal	4,927,300
Publicaciones	Suscripción iter criminis	7,440
	Venta de libros	394,434
	Coedición	12,353
	Venta de souvenirs	
	Subtotal	414,227
Total Secretaría General de Extensión		9,999,828
INACIPE	Intereses ganados	1,653,112
	Otros ingresos	1,453,906
	Subtotal	3,107,018
Total ingresos captados a diciembre de 2016		40,803,521

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

CUENTA PÚBLICA 2016

- Asimismo el Instituto obtuvo la autorización de Transferencias del Gobierno Federal (Recursos Fiscales), por conducto de la PGR en su carácter de Coordinadora Sectorial, por un monto de 170,087,282 pesos, lo que representó un incremento del 7% con relación a las transferencias recibidas en 2015.
- Las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) que amparan dichas transferencias, fueron tramitadas por la Dirección de Presupuesto de la DGPP de PGR en su carácter de Coordinadora Sectorial y fueron gestionadas por el Instituto mediante la emisión de los DOCORECOS correspondientes de enero a septiembre, a partir del mes de octubre el Instituto Nacional de Ciencias Penales comenzó a gestionar sus propias Cuentas por Liquidar Certificadas.
- La totalidad de Ingresos captados, vía transferencias e ingresos propios, alcanzó un total de 210,890,803 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

- El cambio total en la Hacienda Pública alcanzado como resultado del ejercicio en 2016, resultó en una diferencia positiva, lo cual representó un ahorro de 2'123,292 pesos, que comparado con el resultado alcanzado en el ejercicio inmediato anterior representó una variación en este de rubro de 7'774,683 pesos.
- En el rubro depreciaciones se realizó su aplicación, de conformidad con los resultados de la NEIFGSP007 apartado "D", por un monto de 3,640,274 pesos en 2016, cantidad que afectó el patrimonio del Instituto disminuyendo su valor histórico. Asimismo dicha afectación realizada en 2016, comparado contra los 4'232,934 pesos afectados por este rubro en 2015, generó una disminución de 592,660 pesos, equivalente al 14% de disminución en este rubro.
- A continuación se muestra una relación resumida de los gastos y otras pérdidas del Instituto, comparados 2016/2015, con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis:

Gastos de Funcionamiento	2016	2015	Variación
Servicios Personales	73,383,572	70,068,651	3,314,921
Materiales y Suministros	3,066,081	2,782,529	283,552
Servicios Generales	108,654,295	101,198,448	7,455,847
Total	185,103,948	174,049,628	11,054,320

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

- El incremento del 6% en los gastos de funcionamiento, se justifica por los recursos destinados a capacitación en el Nuevo Sistema de Justicia Penal Acusatorio, lo que multiplicó el número de cursos dirigidos a todo el personal de la PGR dada la obligación legal de tener implementado el sistema en Mayo de 2016 y a los Cursos de Formación Inicial para candidatos a Agentes del Ministerio Público y Peritos Profesionales. Asimismo en forma complementaria por el incremento salarial del personal de base y su impacto en prestaciones.

	2016	2015	Variación
Gastos de Funcionamiento	185,103,948	174,049,628	11,054,320

CUENTA PÚBLICA 2016

	2016	2015	Variación
Ayudas Sociales	20,023,289	7,500,000	12,523,289
Depreciaciones	3,635,229	4,232,844	-597,615
Perdida por venta o donación	5,045	90	4,955
Totales	208,767,511	185,782,562	22,984,949

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

- El incremento del 12% en los gastos totales, se justifican en mayor medida por el incremento de los recursos destinados al otorgamiento de Apoyos Económicos a los alumnos candidatos a Agentes del Ministerio Público Federal y Peritos Profesionales.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Este apartado se constituye con los bienes donados por la PGR. Así como el presupuesto asignado para gasto de inversión autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación, que para 2016 no tuvo asignación de recursos presupuestales o de ingresos propios.

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Aportaciones	2016	2015
Donaciones	3,302,738	3,302,738
Inmueble donado por PGR	62,834,100	62,834,100
Mobiliario y Equipo Autogenerados 2007	469,973	469,973
Aportación Gobierno Federal años anteriores	87,773,470	87,773,470
Mobiliario y Equipo Autogenerados 2012	1,239,970	1,239,970
Reservas Patrimoniales	13,706,917	13,706,917
Total	169,327,168	169,327,168

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

Resultado de años anteriores

		2016	2015
Remante Ejercicio	1996	2,140,174	2,140,174
Déficit de Ejercicio	1997	-2,805,829	-2,805,829
Déficit de Ejercicio	1998	-2,800,306	-2,800,306
Déficit de Ejercicio	1999	-3,010,048	-3,010,048
Déficit de Ejercicio	2000	-3,166,698	-3,166,698
Déficit de Ejercicio	2001	-1,748,995	-1,748,995
Déficit de Ejercicio	2002	-1,582,376	-1,582,376

CUENTA PÚBLICA 2016

		2016	2015
Déficit de Ejercicio	2003	-3,861,541	-3,861,541
Déficit de Ejercicio	2004	-3,934,063	-3,934,063
Déficit de Ejercicio	2005	-4,895,159	-4,895,159
Déficit de Ejercicio	2006	-4,938,472	-4,938,472
Déficit de Ejercicio	2007	-5,104,361	-5,104,361
Déficit de Ejercicio	2008	-5,378,368	-5,378,368
Déficit de Ejercicio	2009	-5,622,871	-5,622,871
Déficit de Ejercicio	2010	-4,872,745	-4,872,745
Déficit de Ejercicio	2011	-5,191,920	-5,191,920
Déficit de Ejercicio	2012	-4,230,150	-4,230,150
Remanente Ejercicio	2013	4,677,731	4,677,731
Remanente Ejercicio	2014	5,068,008	5,068,267
Remanente Ejercicio	2015	9,042,518	
Total		-42,251,472	-51,293,729

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

a) Información sobre las modificaciones al Patrimonio Generado

No hubo modificaciones al patrimonio

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La principal fuente de recursos de operación a nivel de flujo de efectivo para el INACIPE en 2016, fueron las entradas por concepto de Transferencias Presupuestales, mediante las cuales se obtuvieron 170'087,282 pesos equivalente al 81% del total de recursos recibidos. Mientras que, por concepto de Ingresos Propios producto de la venta de bienes y servicios, se obtuvieron 40'803,521 pesos equivalentes al restante 19% de recursos recibidos. No se tuvieron recursos provenientes de financiamiento.

La capacidad para utilizar la totalidad de los flujos de efectivo en 2016 alcanzó un 98% de eficiencia, destinándose a cuatro grandes apartados:

Servicios Personales	73,383,572	36%
Materiales y Suministros	3,066,081	1%
Servicios Generales	108,654,295	53%
Ayudas Sociales	20,023,289	10%
Total	205,127,237	100%

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

CUENTA PÚBLICA 2016

1. Efectivo y equivalentes

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

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	-	-
Efectivo en Bancos- Dependencias	46,913,177	33,515,591
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	4,433,184	13,397,586
Total de Efectivo y Equivalentes	51,346,361	46,913,177

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

2. No se efectuaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante 2016.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2'123,292	9,897,975
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	-
Depreciación	3'635,229	4,232,844
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

CUENTA PÚBLICA 2016

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		209,548,548
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,342,255
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,342,255	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables		210,890,803
Ministración de \$1'342,255 en enero de 2016, recurso correspondientes al ejercicio 2015.		

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 (cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		205,701,074
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016		
(cifras en pesos)		
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		
3. Más gastos contables no presupuestales		3,066,437
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,635,229	
Provisiones		
Disminución de Inventarios y deudores diversos	-568,792	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable		208,767,511

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

Al 31 de diciembre de 2016 el INACIPE tiene contingencia, resultante de ocho juicios laborales en su contra, por lo que aún se desconoce el resultado que tendrán en su situación financiera y el monto estimado es 1'805,457.86 pesos

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuesto de Ingresos Aprobado	187,630,527	Presupuesto de Egresos Aprobado	187,630,527
Modificación de Presupuesto Aprobado	23,289,033	Modificaciones Presupuesto de Egresos	23,289,033
Presupuesto de Ingresos Cobrado	205,699,214	Presupuesto de Egresos Pagado	205,699,214
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	5,220,346	Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,220,346
Presupuesto de Ingresos por Cobrar	0	Presupuesto de Egresos por Recibir	0

FUENTE: Instituto Nacional de Ciencias Penales

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de Ciencias Penales proveen de información a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

En 2016 el Instituto Nacional de Ciencias Penales (INACIPE) operó con los recursos fiscales ministrados a lo largo del ejercicio, así como con los recursos obtenidos de la impartición de Maestrías y Especialidades, Cursos Especiales, Talleres, Diplomados, Venta de Libros, etc., No se alcanzó la meta de captación de recursos propios por 56'000,000 pesos, lo que impactó en un menor ejercicio presupuestario.

La variación en la captación de ingresos está sujeta a variables aleatorias de oferta y demanda, razón por la cual aún cuando la oferta de bienes y servicios se mantuvo en los parámetros presupuestados, la demanda de los mismos disminuyó por parte de las distintas instancias requirentes de dichos bienes y servicios. Ejemplo de esto se ubica en los procesos de inscripciones a cursos según el Programa Anual de Capacitación, sin embargo estos se encuentran sujetos a las necesidades de las instancias vinculadas a la procuración de justicia en los distintos niveles de la Administración Pública.

3. Autorización e Historia

El Instituto Nacional de Ciencias Penales (INACIPE) se creó como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio según consta en el Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de La Federación del 11 de abril de 1996.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto tiene por objeto la formación y profesionalización altamente especializada de servidores públicos en las áreas de seguridad pública, procuración y administración de justicia y en ejecución de sanciones, la formación de investigadores, profesores especialistas y técnicos en las diversas áreas de ciencias penales y de la política criminal; la realización de investigaciones sobre los principales problemas nacionales en estas áreas.

Asimismo desarrolla y difunde la investigación científica en estas materias, lo que permite asesorar a instituciones públicas y privadas con el fin de contribuir a mejorar el sistema de justicia penal en beneficio de la sociedad.

Dentro de sus objetivos están los siguientes:

- Impartir cursos de capacitación y especialización para la profesionalización de los agentes del Ministerio Público y de peritos, así como de servidores públicos de otras áreas relacionadas con la procuración de justicia.

- Impartir cursos de especialización, maestría y doctorado, en las áreas de ciencias penales y política criminal, así como realizar actividades de extensión académica, tales como cursos de actualización, diplomados o equivalentes.
- Integrar una planta permanente de investigadores orientada principalmente al estudio de los problemas nacionales.
- Brindar el asesoramiento que requieran personas e instituciones públicas y privadas y participar, en su caso, como órgano consultivo y pro positivo en el estudio, formulación y aplicación de medidas públicas dentro del ámbito de su especialidad.
- Establecer relaciones de intercambio con organismos similares, nacionales e internacionales.
- Otorgar becas para realizar estudios en sus propios planteles e instalaciones, así como en instituciones similares del país o del extranjero, y recibir a becarios nacionales o del extranjero como investigadores, profesores y alumnos.

b) Principal Actividad

Entre los logros más importantes alcanzados en 2016, se encuentra la organización e impartición de 331 cursos de capacitación dirigidos a personal de la PGR, dependencias y entidades de la Administración Pública Federal (APF), así como a los operadores del sistema penal de los gobiernos estatal y municipal; con una participación de 8,447 personas.

Asimismo durante 2016 en colaboración con la Dirección General de Formación Profesional se llevó a cabo la última fase del Programa Integral de Capacitación con la finalidad de capacitar al mayor número posible de servidores públicos de la Procuraduría General de la República y sus delegaciones, en materia del Nuevo Sistema de Justicia Penal Acusatorio, la contribución de esta institución fue académica (planta docente).

En el marco de esta capacitación referente al sistema penal ya en vigor, se realizó el proyecto de Formador de Formadores en Sistema de Justicia Penal Acusatorio (FORSPA), el cual se llevó a cabo mediante una alianza estratégica de la Procuraduría General de la República (PGR), la Embajada de los Estados Unidos, a través de la Oficina Internacional para el Desarrollo, Asistencia y Capacitación (OPDAT), así como este Instituto.

En cuanto al número de estudios de posgrado concluidos en materia de procuración de justicia, durante 2016, se impartieron 6 maestrías, 8 especialidades y se aplicaron 141 exámenes de grado, para alcanzar un total de 155 actividades en materia de posgrado, en las primeras se tuvo una participación de 580 personas de los cuales, 240 correspondió a personal sustantivo de la PGR y 340 a personas ajenas a la institución.

Iniciaron en 2016, 13 maestrías y 5 especialidades con una población de 503 alumnos, quedando vigentes para 2017.

Así en el apartado de actividades de extensión y profesionalización académica se llevaron a cabo 138 cursos de profesionalización en materia de ciencias penales.

En lo relativo a las actividades de Educación a Distancia el Instituto Nacional de Ciencias Penales se encuentra a la vanguardia en materia de medios electrónicos, audiovisuales e informáticos, por ello se proporcionan cursos en modalidad *e-learning*, lo cual permite que las actividades se lleven a cabo conforme al calendario y ubicación de los interesados, aprovechando de esta forma los recursos materiales y humanos con los que cuenta el INACIPE.

En materia de difusión y publicaciones se ha desarrollado una política editorial dirigida a fortalecer la cultura de la legalidad, respeto a los derechos humanos y comprensión de la tarea de la procuración de justicia y seguridad pública, mediante la difusión permanente de temas especializados en Ciencias Penales, como serían los relativos a la implementación del sistema penal acusatorio a nivel federal, el Derecho Penal y Procesal Penal, Criminología y Criminalística y la Victimología.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal a que corresponden los Estados Financiero, corresponde al periodo del 1° al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

d) Régimen Jurídico

El Instituto Nacional de Ciencias Penales es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, catalogada como una entidad de apoyo presupuestal indirecto, coordinada sectorialmente por la Procuraduría General de la República. Fue creado mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 11 de abril de 1996 y la última modificación a su Estatuto Orgánico fue aprobada en la Primera Sesión Extraordinaria de la H. Junta de Gobierno celebrada en la Primera Sesión Extraordinaria de la H. Junta de Gobierno celebrada el 13 de diciembre de 2016 y publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2016.

e) Consideraciones fiscales del Ente

REGIMEN FISCAL

Impuesto Sobre la Renta

El INACIPE no está sujeto al pago de este impuesto de acuerdo con lo que establece Artículo 102 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, que señala en su segundo párrafo que “La Federación, los estados, los municipios y las instituciones que por ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación, sólo tendrán la obligación de retener y enterar este impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de ley”.

Impuesto al Valor Agregado

El Instituto no está sujeto al Impuesto al Valor Agregado, aceptando únicamente la traslación de este impuesto en la adquisición de bienes y servicios, el cual lo considera como parte integrante del valor de los bienes y servicios, registrándolo como un gasto o una inversión según sea el caso, teniendo la obligación de efectuar la retención de este Impuesto en los términos del Artículo 1-A sobre las actividades que realice con personas físicas a las que les pague honorarios o arrendamientos.

Contribuciones Locales

Por lo que respecta a las obligaciones fiscales que establece el Código Fiscal del Distrito Federal, el Instituto como Organismo Público Descentralizado, está obligado a dictaminar el cumplimiento de las siguientes obligaciones fiscales de conformidad con el artículo 80 Fracción V de ese Código:

- Impuesto Predial,
- Impuesto Sobre Nóminas, y
- Derechos por el Suministro de Agua.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) tiene por objeto la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera contable presupuestaria que aplicarán los entes públicos, conforme a lo dispuesto en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De esta manera el INACIPE se ha apegado al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodología que establecen los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados con sus respectivas matrices de conversión, de conformidad con los documentos emitidos por dicho Consejo (CONAC).

La información que se muestra en los estados financieros básicos se presenta con el grado de detalle o amplitud que la Administración del Instituto y las características del entorno en que se desarrolla lo requieren; en consecuencia el Instituto demanda de la información que muestra el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el estado de flujos de efectivo; de conformidad con la Normatividad Contable Gubernamental emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cumpliendo con los Postulados Básicos y las Normas Específicas de

información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal. Emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública y, supletoriamente en lo no previsto en ellas, las Normas de Información Financiera (NIF's) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Presentación de la información financiera.

El INACIPE está obligado a dar cumplimiento a las Normas de Carácter General y Específico de Aplicación Obligatoria para los Entes Públicos del Sector Paraestatal Federal a partir del ejercicio 2012; reconociendo que se derivan de la actualización de las normas que fueron aplicables hasta el ejercicio 2011; estando alineadas a la armonización contable, las que se refieren a:

- Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP)
- Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)
- Normas de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

La herramienta tecnológica instrumentada por la SHCP para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para el registro de las transacciones de egresos de los momentos contables establecidos (comprometido, devengado, ejercido y pagado), en tiempo real es el "Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP); cuyo uso se estableció como obligatorio para las Dependencias de la Administración Pública Federal a partir del ejercicio 2010, tal como lo determinó la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP mediante oficio circular núm. 309-A-0753/2009, de fecha 14 de diciembre del 2009.

El INACIPE está sujeto a dar reconocimiento a los efectos de la inflación en la información financiera, de conformidad con la Norma de Información Financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión" aplicables a Entidades Paraestatales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, actualizándose el almacén, el activo fijo y el activo diferido; así como la depreciación acumulada y la del ejercicio; Sin embargo, como la inflación ha sido controlada y el porcentaje acumulado de los tres ejercicios anteriores no es superior al 26%, para el ejercicio 2016 no fue necesario cumplir con esta norma; consecuentemente, las cifras revaluadas incluyen ajustes hasta el 31 de diciembre del 2007.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectivo y equivalentes

Corresponde a los recursos destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los remanente no utilizados al cierre del ejercicio, derivados de las Transferencias del Gobierno Federal, se reintegran a la Tesorería de la Federación.

b. Almacén

Este rubro se integra por las existencias en materiales y suministros las cuales se registran a su valor de adquisición, valuándose por el método primeras entradas primeras salidas y se actualizan, como ya se mencionó anteriormente, utilizando la Norma de Información Financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión".

c. Bienes muebles e Inmuebles

Los edificios se deprecian utilizando el método de línea recta a partir del siguiente mes del término de su construcción y, su actualización se lleva a cabo conforme a la Norma de Información financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión"; el mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición; y se actualizan aplicando la misma Norma mencionada anteriormente.

d. Depreciación

La depreciación del activo fijo se calcula sobre valores, utilizando el método de línea recta, aplicando los porcentajes anuales que se indican a continuación:

Edificios y remodelaciones 5%

Mobiliario y equipo e oficina 10%

Equipo de transporte 25%

Maquinaria, herramienta y equipo 10%

Equipo de cómputo 30%

Otros activos fijos 10%

e. Reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

El Instituto aplica la NIFGG SP-5 Obligaciones Laborales que se rigen por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, reglamentaria del Apartado B del Artículo 123 Constitucional. Las erogaciones que se pagan al personal al término de su relación laboral se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que se efectúan. Los compromisos en materia laboral son asumidos por el ISSSTE.

f. Aportaciones del Gobierno Federal

Las Aportaciones otorgadas por el Gobierno Federal como Apoyo para Gastos de Operación, se reconocen como un ingreso del año en que se cobran.

En cuanto a Las Aportaciones que otorga el Gobierno Federal para Inversión Física, se reconocen en el patrimonio, cuando corresponden a recursos presupuestales destinados a la adquisición de bienes.

g. Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre de 2016 el INACIPE tiene contingencia, resultante de ocho juicios laborales en su contra, por lo que aún se desconoce el resultado que tendrán en su situación financiera y el monto estimado es 1'805,457.86 pesos

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no cuenta con saldos en Moneda Extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

Bienes muebles e Inmuebles intangibles

Los edificios se deprecian utilizando el método de línea recta a partir del siguiente mes del término de su construcción y, su actualización se lleva a cabo conforme a la Norma de Información financiera NIFGG SP 04 "Reexpresión"; el mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición: y se actualizan aplicando la misma Norma mencionada anteriormente.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Con objeto de fomentar la cultura del ahorro de los servidores públicos operativos de base, se obtuvo la renovación anual para el ejercicio 2016 de la clave de registro 200217SKC01298 del Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores Operativos del INACIPE, autorizado el 28 de marzo de 2016 a través del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH)

CUENTA PÚBLICA 2016

INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS PENALES

ESTADO DE CUENTA / FACTURA

1 Diciembre-30 Diciembre, 2016

BANCO INTERACCIONES, S.A.

MAGISTERIO NACIONAL 113
TLALPAN, CENTRO TLALPAN
14000 DISTRITO FEDERAL MEXICO
FOLIO: 2016-12-0000444 CR43-044779

PROMOTOR: MARIBEL SARAY ALEGRIA CAMPOS
EL TELÉFONO DE SU PROMOTOR: 53268600

Número de Días del Periodo: 30
Fecha de Corte: 30 de Diciembre de 2016

INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE
GRUPO FINANCIERO INTERACCIONES
R.F.C. BIN 931011 519 S.H.C.P. 101-1506

CUENTA: 400122003
PAGINA 1 de 7

RESUMEN DE LA CUENTA EN MONEDA NACIONAL		DESGLOSE DE COMISIONES Y RETENCIÓN DE I.V.A. E I.S.R.			
Moneda	MONEDA NACIONAL				
Valor de su cartera el mes anterior	343,943.99	Comisiones y Gastos (Incluye IVA)		Impuestos sobre la Renta Retenido	
Depósito de Valores	0.00	Comisiones y Gastos de Intermediación	0.00	Compra / Venta de valores de Mercado de Dinero	0.00
Retiro de Valores	0.00	Comisiones Valores Mercado de Capitales	0.00	Rendimientos de Fondos de Inversión	0.00
Depósito	91,921.60	Comisiones Valores Fondos de Inversión	0.00	Operación y derechos de valores de Mercado de Capitales	0.00
Retiro	0.00	Comisiones y Gastos por Servicio	0.00	Otros	0.00
Valor de su cartera en el mes actual	436,701.74	Comisiones y Gastos Administrativos	0.00	Fibras	0.00
				ISR Definitivo	0.00
Incremento Neto del Periodo	836.15	Proporción Comisiones del Valor Total de la Cartera	0.00000000%	I.S.R. retenido en el mes	0.00
Número de Operaciones del Periodo	3	Total Comisiones y Gastos Cobradas sin IVA en el mes	0.00		
		I.V.A. 16% trasladado en el mes	0.00		
		Total Comisiones y Gastos Cobradas Incluyendo IVA	0.00		
		I.V.A. 16% trasladado en el año	484.80	I.S.R. retenido en el año	0.00

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL			
Folio (UUID)	2D050B81-8B50-433A-845A-27C475E47913	Fecha y Hora de Emisión	2017-01-02T09:14:27
Número de Serie del Certificado de Sello Digital del Emisor	00001000000203499138	Fecha y Hora de Certificación	2017-01-02T09:13:44
Número de Serie del Certificado de Sello Digital del SAT	00001000000404481161	México, Distrito Federal	

REPRESENTANTE LEGAL DE BANCO INTERACCIONES S.A., GRUPO FINANCIERO INTERACCIONES: C.P. JOSÉ GONZÁLEZ HUERTA
CLIENTE: INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS PENALES

R.F.C. GOHJ480601UP7
R.F.C. INC960412L26

PORTAFOLIO DE INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL								
COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA EN MONEDA NACIONAL								
Mercado o Tipo de Instrumento	Valor de su Cartera el Mes Anterior	Movimientos del Periodo			Valor Actual de su Cartera	% del Portafolio	Pago de Intereses y de Dividendos en Efectivo	Rendimiento del Periodo en MONEDA NACIONAL
		Compras y Depósitos de Valores	Ventas y Retiros de Valores	Incremento del Periodo				
				A				B
								A + B
Renta Variable	0.00				0.00			
Instrumentos de Deuda	0.00				0.00			
Fondos de Inversión de Deuda	343,865.47	91,919.87	0.00	836.15	436,621.49	99.98%	0.00	836.15
Fondos de Inversión Común	0.00				0.00			
Subtotal	343,865.47	91,919.87	0.00	836.15	436,621.49	99.98%	0.00	836.15
Saldo de efectivo	78.52		Otros Cargos y Abonos:	0.00	80.25	0.02%		
Total	343,943.99		Incremento Neto del Periodo :	836.15	436,701.74	100.00%		

Sucursal Matriz, Paseo de la Reforma No. 383, Piso 15, Colonia Cuauhtémoc, Delegación Cuauhtémoc, México, D.F., C.P. 06500, Teléfono: 53268600 Lada Sin Costo 01800 5047800

10. Reporte de Recaudación

Sin información que revelar

11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

No se tienen deuda

12. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

CUENTA PÚBLICA 2016

La actuación del Instituto Nacional de Ciencias Penales se lleva a cabo en apego a los indicadores derivados de Bases de Colaboración signadas por la SHCP, la SFP y la PGR, en el marco del Programa para un Gobierno Cercano y Moderno (PGCM), así como con base al Decreto y a los Lineamientos que establecen las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como la modernización de la Administración Pública Federal, publicados el 10 de diciembre de 2012 y 30 de enero de 2013, respectivamente y al Artículo 16 del PEF-2016 del 27 de noviembre de 2015

14. Información por segmentos

Sin información que revelar

15. Eventos posteriores al cierre

Sin información que revelar

16. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Nacional de Ciencias Penales.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y comparado con 2015.

Autorizó: MTRO. GERARDO LAVEAGA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: LIC. JOSÉ DE JESÚS ROMÁN PÉREZ GARCÍA
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN