

CUENTA PÚBLICA 2017
AGENCIA ESPACIAL MEXICANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes: Saldo 10,053.5 miles de pesos.

La variación se debe principalmente al remanente de la primera ministración de Fondo Mixto CONACYT- Gobierno del Estado de México, para la realización del proyecto denominado "Centro Regional de Innovación y Desarrollo Espacial en el Estado de México.

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Efectivo y Equivalentes	10,053.5	4,551.3	5,502.2	120.9%

CUENTA PÚBLICA 2017

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes: Saldo 259.6 miles de pesos.

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	259.65	0.00	259.65	100%

La variación se debe principalmente a la emisión de cuentas por liquidar para pago de SAR, las cuales se reflejan el deposito hasta el mes de enero 2018

Activo no Circulante

Bienes muebles

AGENCIA ESPACIAL MEXICANA		
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO		
(Miles)		
CODIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
SCIENTIFIC- ATLANTA	Sistema de adquisición multisatelital que trabaja en las bandas X.S. y L. Incluye una antena Eris transportable de movimiento completo alta dinámica, con un diámetro del reflector principal de 8 metros, más un equipo de recepción y proceso.	18,763.2
	Depreciación correspondiente al ejercicio 2017	-938.2
	TOTAL	17.825.0

La Agencia Espacial Mexicana recibió en donación una antena satelital Eris con valor de \$18,763.2 según dictamen valuatorio emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de bienes Nacionales (INDAABIN) con número de folio DA143745.

Bienes inmuebles

AGENCIA ESPACIAL MEXICANA		
RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO		
(Miles)		
CODIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
JZN 0001	Terreno urbano ubicado en fraccionamiento Parque Industrial Santa Bárbara, Atlacomulco, Estado de México	2,552.0
	TOTAL	2,552.0

En el periodo informado, no se han presentado variaciones en el valor de los bienes inmuebles.

Activos diferíos 3,628.3 miles de pesos

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Activos diferidos	3,628.3	17,019.7	-13,391.4	-78.7%

CUENTA PÚBLICA 2017

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Saldo 429.2 miles de pesos.

Este saldo representa el 100.0% de Pasivo Circulante al 31 de diciembre 2017, el cual corresponde a los compromisos pendientes de pago de la Agencia Espacial Mexicana, como se detallan a continuación:

Gratificación de fin de año y SAR por pagar 429.2 miles de pesos

Pasivo Diferido

Pasivos Diferidos a Corto Plazo: Saldo 3,628.3 miles de pesos.

El saldo representa el monto por pagar, por concepto de gastos devengados en el ejercicio 2017, que no fueron pagados en el mismo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

El total de Ingresos al 31 de diciembre 2017 es por 99,531.1 miles de pesos, de los cuales, el 90.07% son transferencias de recursos fiscales por 89,650.9 miles de pesos.

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Total, de Ingresos	99,531.1	96,012.80	3,518.3	3.66%

La variación corresponde a mayor recepción de recursos para la realización de recursos en coordinación con el CONACYT

CUENTA PÚBLICA 2017

Gastos

El total del Gasto al 31 de diciembre 2017 es por \$94,764.5 miles de pesos.

	2017	2016	Variación	%
Servicios Personales	45,768.2	43,886.4	1,881.71	4.29%
Materiales y Suministros	171.0	584.0	-413.09	-70.72%
Servicios Generales	47,887.0	32,792.0	11,181.16	46.03%
Transf. A fid. y c.análogos	0.0	13,851.1	-13,851.1	-100.0%
Estim. Depre.deter,obsoles y amort.	938.16	0	938.16	100.0%
Otros gastos	.3	3.3	3.0	-90.91%

Servicios Personales:

Se incrementó, en función de la creación de dos plazas de nivel N11

los principales gastos son: Sueldo, Compensación Garantizada, Aportaciones al ISSSTE, Cuotas para el Seguro de Separación Individualizado,

Materiales y Suministros

Se generó reducción, en función de las medidas de austeridad, implementadas por el gobierno federal.

Los principales gastos son por compra de materiales y útiles de impresión y reproducción, así como materiales y útiles de oficina, y material eléctrico.

Servicios Generales.

La variación se debe a mayor ejercicio de recursos no fiscales para en la primera etapa de los proyectos Estado de México y Zacatecas

Los principales conceptos de gasto dentro del Capítulo 3000, corresponde al pago de servicios integrales de infraestructura de computo, arrendamiento de edificio, arrendamiento de mobiliario y vigilancia.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

CUENTA PÚBLICA 2017

La reducción es en función de dar cumplimiento a compromisos generados en el capítulo de gasto 3000 (servicios generales), ocasionando, por ende, la reducción en este rubro destinado a llevar a cabo de forma parcial la aportación al Fondo Sectorial CONACYT-AEM prevista para el presente ejercicio.

Ahorro/desahorro

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Ahorro/(Desahorro) del Ejercicio	4,766.7	4,895.9	-129.2	2.6%

Se obtuvo un ahorro debido a la recepción de recursos no fiscales, para la realización de proyectos en colaboración con el CONACYT primera ministración de Fondo Mixto CONACYT- Gobierno del Estado de México, para la realización del proyecto denominado "Centro Regional de Innovación y Desarrollo Espacial en el Estado de México"

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta incremento en la disponibilidad debido a mayor recepción de ingresos para la realización de proyectos en coordinación con el CONACYT.

Concepto	Año		Variación	
	2017	2016	\$	%
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio	10,053.5	4,551.3	5,502.2	120.9%

CUENTA PÚBLICA 2017

El importe que presenta el rubro de Origen por 99,531.1 miles de pesos corresponde al total de recursos financieros con los que la AEM realizó sus operaciones financieras al 31 de diciembre de 2017, de los cuales el 90.07% son Recursos Fiscales.

La disponibilidad corresponde principalmente a recursos recibidos del CONACYT para la realización de proyecto en el Estado de México.

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

1. Conciliación ingresos presupuestarios y contables		99,531,109.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		99,531,110.00

Agencia Espacial Mexicana

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$93,784,837.00
--	------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$0.00
--	---------------

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	
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)	

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros Egresos Presupuestales No Contables

3. Más gastos contables no presupuestales	\$979,613.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$938,158.00
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	41,455.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	94,764,450.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Presupuestarias

Presupuesto de Egresos Aprobado:

Saldo 202,172.9 miles de pesos.

El presupuesto de recursos fiscales aprobado, notificado y asignando de la siguiente manera: Servicios Personales con un importe de 42,081.7 miles de pesos que representa el 45.5% y Materiales y Suministros por un monto de 415.2 miles de pesos que equivale al 0.4% y Servicios Generales por 49,986.0 miles de pesos que representa al 54.04% del presupuesto aprobado.

Presupuesto de Egresos Modificado:

Saldo 2,831.9 miles de pesos.

Representa el monto neto de movimientos de modificación realizados al cierre del ejercicio 2017

Presupuesto de Egresos Devengado:

Saldo 0.0 miles de pesos.

El saldo que presenta el reconocimiento de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2017.

Presupuesto de Egresos Ejercido:

Saldo 0.0 miles de pesos.

La cuenta presenta el saldo de los recursos fiscales por los cuales la Agencia Espacial Mexicana expidió Cuentas por Liquidar Certificadas, para su pago a través de la TESOFE y aun no fueron pagadas al cierre del periodo.

Presupuesto de Egresos por Ejercer:

Saldo 0.0 miles de pesos.

El saldo de la cuenta representa la diferencia entre recursos no fiscales presupuestados para gasto, contra los pagados.

Presupuesto de Egresos Pagado:

Saldo 89,651.0 miles de pesos.

El saldo que presenta la cuenta corresponde al monto de los pagos efectivamente realizados al 31 de diciembre 2017.

En razón de lo anterior se establece que las cifras que se presentan los estados financieros al 31 de diciembre 2017 son razonablemente correctas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Constitución, Resumen de las Principales Políticas Contables y Régimen Fiscal

I. Constitución

- A. La Agencia Espacial Mexicana (AEM) es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por decreto presidencial conforme al artículo 1, y 2, de la ley que crea a la Agencia Espacial Mexicana publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 31 de agosto de 2010
- B. Mediante Decreto Presidencial publicado en el DOF el 27 de noviembre de 2012, se publica el Estatuto Orgánico de la AEM
- C. La AEM inicia sus operaciones financieras el 1 de marzo de 2013.
- D. De conformidad con la Ley que crea a la AEM en el Artículo 2. La Agencia Espacial Mexicana tendrá por objeto:
 - I. Formular y proponer al Titular de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes las líneas generales de la Política Espacial de México, así como el Programa Nacional de Actividades Espaciales;
 - II. Ejecutar la Política Espacial de México, a través de la elaboración y aplicación del Programa Nacional de Actividades Espaciales;
 - III. Promover el efectivo desarrollo de actividades espaciales para ampliar las capacidades del país en las ramas educativa, industrial, científica y tecnológica en materia espacial;

- IV. Desarrollar la capacidad científico-tecnológica del país a través de la articulación de los sectores involucrados en todos los campos de la actividad espacial que hagan posible su actuación en un marco de autonomía nacional en la materia;
- V. Promover el desarrollo de los sistemas espaciales y los medios, tecnología e infraestructura necesarios para la consolidación y autonomía de este sector en México;
- VI. Facilitar la incorporación de los sectores relacionados a esta política y particularmente la participación del sector productivo, a fin de que éste adquiera competitividad en los mercados de bienes y servicios espaciales;
- VII. Promover una activa cooperación internacional mediante acuerdos que beneficien a las actividades espaciales y que permitan la integración activa de México a la Comunidad Espacial Internacional;
- VIII. Servir como instrumento de la rectoría del Estado en este sector, a fin de fortalecer la soberanía;
- IX. Velar por el interés y seguridad nacionales, mediante una estrategia que integre conocimiento científico y tecnológico, eficiencia, experiencia y capacidad de coordinación entre las entidades públicas de la Administración Pública Federal;
- X. Garantizar y preservar el interés público y la protección de la población, como fundamentos del desarrollo, seguridad, paz y prevención de problemas de seguridad nacional en México.
- XI. Recibir de las entidades públicas, privadas y sociales, propuestas y observaciones en el área espacial para su estudio y consideración.

II. Resumen de las Principales Políticas Contables

La Agencia Espacial Mexicana, atendiendo a sus objetivos institucionales y estructura jurídica como Organismo Público Descentralizado, forma parte de la Administración Pública Paraestatal, por lo que prepara y presenta sus estados financieros que se fundamentan en su Marco Legal, de acuerdo con la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento; así como su Marco Técnico, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que corresponde básicamente al Marco Conceptual de Contabilidad, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y al Sistema de Contabilidad Gubernamental; aplicando de manera supletoria, las Normas de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, emitidas por el IFAC (International Federation of Accountants).

Es responsabilidad de la administración de esta entidad, la presentación razonable de los estados financieros.

La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo nacional de armonización contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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

III. Régimen Fiscal

La Agencia Espacial Mexicana, por su Estructura Jurídica y actividad que desarrolla, está sujeta a:

- Contribuciones Federales: No es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de las personas morales.
- Es retenedor de ISR por Sueldos y Salarios, y de ISR e IVA por honorarios y arrendamientos pagados a personas físicas.
- Contribuye y retiene cuotas y aportaciones de seguridad social a ISSSTE, FOVISSSTE y SAR.
- Contribuciones Locales: Impuesto Sobre Nómina.

Así mismo con el propósito de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el “Artículo 49.- Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos; éstas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes”

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y oficios de autorización sobre ciertas transacciones específicas, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la AEM.

Políticas de Contabilidad Significativas.

- A continuación, se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.
- El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de la AEM.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

- La AEM no realiza operaciones en moneda extranjera.

Reporte Analítico de Activo.

- La AEM no cuenta con bienes muebles.

Fideicomisos, mandatos y análogos

- Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en Actividades Espaciales, CONACYT-AEM, con el objeto de establecer los términos de colaboración para la instrumentación y el financiamiento de acciones de investigación, de desarrollo científico, tecnológico y de innovación en áreas de conocimiento de ciencia y tecnología espacial de la Agencia Espacial Mexicana.

Reporte de Recaudación

- No aplica.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- No aplica.

Calificaciones Otorgadas

- No aplica.

Proceso de Mejora

- Principales políticas de control interno
 - Manual de Procedimientos.
 - Programa de Trabajo Institucional.
 - Medidas de desempeño y metas.

Información por Segmentos.

- No aplicable.

Eventos Posteriores al Cierre.

- La AEM ha evaluado los eventos posteriores ocurridos desde la fecha de los estados financieros y hasta la fecha de emisión del informe del auditor independiente, ha determinado que no existen eventos posteriores de relevancia que requieran ser revelados.

Partes Relacionadas

- No aplicable.

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 emisor

Autorizó: Francisco Javier Mendieta Jiménez

Director General

Elaboró: Miguel Agustín Salinas Gutiérrez

Encargado de los asuntos de la Dirección de
Administración mediante oficio AEM-DG/2018-
040 de fecha 15/02/2018 suscrito por el

Dr. Francisco Javier Mendieta Jiménez