

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

En cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los Estados Financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

NOTAS DE DESGLOSE

- Notas al Estado de Situación Financiera
 - ❖ Activo
 - Efectivo y Equivalentes

Rubro	2020	2019	Variación	%
Caja	3,235	0	3,235	0.00
Bancos	15,649,403	8,782,919	6,866,484	78.18
Inversiones en Acciones y Valores	3,719	4,523,453	-4,519,734	-99.92
Suma:	15,656,357	13,306,372	2,349,985	17.66

El aumento en la disponibilidad de efectivo y valores con relación al ejercicio anterior se originó principalmente a la calendarización de los recursos para el periodo.

El saldo de Bancos e Inversiones en Acciones y Valores se encuentra en resguardo en un 100% en la Institución financiera Banco Santander (México) S.A., Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Santander México.

Inversiones en Acciones y Valores	
Santander Cuenta No. 65-50158526-6	21
Santander Cuenta No. 65-50101831-8	3,698
Suma:	3,719

CUENTA PÚBLICA 2020

El saldo de caja corresponde a los fondos y/o revolventes asignados a las diferentes áreas que conforman el Instituto, los cuales cuentan con el resguardo que se encuentra en custodia en el área de Tesorería de la Institución y se integra como sigue:

Nombre	Estado	Importe
Joaquín Montano Burgueño	Baja California Sur	1,964
María Del Carmen Martínez González	Chihuahua	398
José Alvarado Enríques Adame	Coahuila	73
Ma. Cruz Rocha Zúñiga	León, Guanajuato	800
Total Caja:		3,235

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El registro en la cuenta de almacén se refiere al control de inventarios de los bienes de consumo, artículos de oficina, limpieza y ferretería disponibles para abastecer los requerimientos de las áreas que conforman la estructura del Instituto. Las entradas y salidas se valúan por el método de "Costo Promedio".

Rubro	2020	2019	Variación	%
Almacén	6,169,984	7,779,677	-1,609,693	-20.69
Suma:	6,169,984	7,779,677	-1,609,693	-20.69

La disminución del 20.6% con relación al ejercicio anterior, se debe a la distribución de suministros médicos, utensilios de cocina, material de limpieza y papelería para las diferentes áreas del Instituto.

- Inversiones Financieras

"Sin información que revelar"

CUENTA PÚBLICA 2020

- Bienes Muebles

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	19,778,231	17,054,620
Maquinaria Herramientas y Aparatos	659,491	659,491
Vehículos y Equipo de Transporte	7,433,666	7,433,666
Equipo e Instrumental Médico	11,768,624	11,768,624
Colecciones Científicas, Artísticas y Literarias	6,488	6,488
Equipo de Computo	6,659,471	6,659,471
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	77,401	77,401
Suma de Bienes Muebles	46,383,372	43,659,761
Mas:		
Revaluación	82,053,185	82,053,185
Total:	128,436,557	125,712,946
Depreciación	36,416,432	35,531,773
Revaluación de la Depreciación	41,301,900	41,301,900
Neto Mobiliario y Equipo	50,718,225	48,879,273

- Conciliación Contable Física

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
46,383,372	128,436,557	-82,053,185

CUENTA PÚBLICA 2020

- Bienes Inmuebles

Concepto	2020	2019
Adquisición:		
Terrenos	32,343,937	10,295,225
Inmuebles	24,264,685	7,179,246
Total Terrenos e Inmuebles	56,608,622	17,474,471
Mas:		
Revaluación Terrenos	22,853,945	22,853,945
Revaluación Inmuebles	42,793,927	42,793,927
Tola Revaluación	65,647,872	65,647,872
Total:	122,256,494	83,122,343

- Conciliación Contable Física

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
122,256,494	56,608,622	65,647,872

- Resumen

Neto Terrenos	55,197,882	33,149,170
Neto Inmuebles	52,378,128	35,655,047
Neto Mobiliario y Equipo	50,718,225	48,879,273
Activo fijo neto	158,294,235	117,683,490
Variación	40,610,745	34.51%

El aumento global del 34.5% en el Activo Fijo se debe al incremento de bienes inmuebles, notificado a través del Oficio No. JDMYS/382/2019 de la jefatura de Materiales y Servicios para el alta de los inmuebles de la calle de Peten No. 419 Colonia Vértiz Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 10,990.2 miles de pesos y de Av. Universidad No. 150 Colonia Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 28,143.9 miles de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2020

El de bienes muebles se debe a la adquisición de 4 lavadoras extractoras marca UNIMAC modelo X16PB-00 capacidad 40LB por carga con importe de 877.8 miles de pesos y 4 tómbolas secadoras marca UNIMAC modelo UT050LEO capacidad de 50LB 23 KG calentamiento a gas LP con importe de 506.4 miles de pesos entregadas en los albergues por parte del proveedor en el mes de septiembre 2020 y al traspaso de los bienes registrados en cuentas de orden, 9 escritorios base metálica de New Evolution Fitness México S. de R.L. de C.V. con importe de 22.4 miles de pesos; 583 bienes muebles de SEMARNART con importe de 916.4 miles de pesos; 5 camas semieléctricas, 5 reposet de Enfermeras Unidas Plus S.A. de C.V. con importe de 57.2 miles de pesos; 25 camas semieléctricas 25 cómodos 11 reposets de Enfermeras Unidas Plus S.A. de C.V. con importe de 232.3 miles de pesos.

El incremento en la depreciación se debe a que los inmuebles de la calle de peten se depreciará al 1.9% y el de Av. Universidad se depreciara a 2.7% estos porcentajes se determinaron de acuerdo con la vida útil de los mismos.

- Estimaciones y Deterioros

“Sin información que revelar”

- Otros Activos Circulantes

Rubro	2020	2019	Variación	%
Cuentas y Documentos por Cobrar	58,124	61,216	-3,092	-5.05
Adeudos a la Tesorería	17,483	14,705,310	-14,687,827	-99.88
Suma:	75,607	14,766,526	-14,690,919	-99.49

La disminución equivalente al 99.4% se debe principalmente a que en el ejercicio 2019 se registró un importe mayor en adeudos de la TESOFE. En el rubro de Cuentas y documentos por cobrar hay recursos pendientes entregados por viáticos y gastos a comprobar utilizados para el cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales, los cuales serán comprobados con oportunidad.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Pasivo

Rubro	2020	2019	Variación	%
Tesorería	141	19	122	642.11
F.S.T.S.E.	6,805	14	6,791	48,507.14
SNTINSEN	14,204	41,870	-27,666	-66.08
Sindicato	30,090	0	30,090	0.00
Descuentos por Orden Judicial	22,828	24,351	-1,523	-6.25
Fondos albergues y residencias	14	0	14	0.00
Reintegros a la TESOFE	2,597,620	4,273,137	-1,675,517	-39.21
Delegación Querétaro	871	871	0	0.00
FONACOT	0	158,938	-158,938	-100.00
Laudos	809,796	0	809,796	0.00
Préstamo Sindicato	0	2,300	-2,300	-100.00
Ahorro Solidario Trabajadores	111,746	87,311	24,435	27.99
Aportación Patronal Ahorro Solidario	363,493	284,080	79,413	27.95
Dispersión Nómina 2017	7,935	7,935	0	0.00
Dispersión Nómina 2018	12,590	12,590	0	0.00
Dispersión Nómina 2019	11,876	1,485,022	-1,473,146	-99.20
1A Exhibición de Aguinaldo 2019	20,860	20,860	0	0.00
Retroactivo Rama Medica 2019	19,216	29,849	-10,633	-35.62
Aguinaldo Personal de Baja 2019	188,831	297,215	-108,384	-36.47
Aguinaldo Compensación Garantizada P. Baja 2019	7,469	78,840	-71,371	-90.53
Retroactivo Rama Medica, Administrativa y P. Baja 2019	28,277	229,404	-201,127	-87.67
2da Exhibición de Aguinaldo 2019	9,311	15,717	-6,406	-40.76
Pasivo 2018	239,018	239,018	0	0.00
Pasivo 2019	0	3,165,500	-3,165,500	-100.00
Dispersión Nómina 2020	551	0	551	0.00
Ter parte del Aguinaldo Compensación Garantizada	9,876	0	9,876	0.00
Aguinaldo Personal de Baja 2020	146,916	0	146,916	0.00
Aguinaldo Compensación Garantizada P. Baja 2020	7,407	0	7,407	0.00
Retroactivo Rama Medica, Administrativa y P. Baja 2020	38,429	0	38,429	0.00
Pasivo 2020	604,879	0	604,879	0.00
Suma:	5,311,049	10,454,841	-5,143,792	-49.20

CUENTA PÚBLICA 2020

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El ejercicio 2019 muestra adeudos que fueron pagados en el transcurso de este ejercicio. La disminución del 49.2% que se refleja con relación al ejercicio anterior, se debe principalmente a los reintegros pendientes por realizar, pasivo 2019 y dispersión nomina 2019. El Pasivo 2018 corresponde al pago pendiente al proveedor Reisco Operadora de Servicios S.A. de C.V. por 239.0 miles de pesos. El Laudo Firme Condenatorio, dictado en el Juicio laboral 1428/2017 impuesto por el C. Ramón Armando Muela Núñez, seguido en la Junta Especial Número Veintiséis en Chihuahua.

Proveedores	2020
SUPERISSSTE	112,560
Comisión Federal de Electricidad	42,479
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.	177,386
Gas Butano del Bajío S.A. de C.V.	3,960
Servicio Postal Mexicano	13,523
Servicio de agua	139,139
ERUMA Comercializadora de Seguridad Privada	113,696
Otros impuestos y derechos	2,136
SUMA	604,879

- Otros Pasivos a Corto Plazo

Rubro	2020	2019	Variación	%
Impuesto por Pagar	7,187,230	6,862,520	324,710	4.73
Aportaciones para Seguridad Social	4,075,800	4,636,895	-561,095	-12.10
Otros pasivos a corto plazo	11,263,030	11,499,415	-236,385	-2.06

La variación equivalente al 2.0% con relación al ejercicio anterior, se debe principalmente al aumento de la provisión de los impuestos y disminución en las aportaciones para seguridad social.

CUENTA PÚBLICA 2020

Se describen a continuación por tipo de impuesto los pasivos a corto plazo que serán pagados con oportunidad.

Impuesto por Pagar	
ISPT E IMPUESTOS SOBRE NOMINA	7,173,431
RETENCIÓN ISR	636
RETENCIÓN IVA	13,163
TOTAL:	7,187,230

ISPT	2020
Nomina Base y Estructura	2,593,116
Honorarios Asimilados a Salarios	231,823
2da parte de Aguinaldo 2020 Nomina Base y Estructura	934,243
2da parte de Aguinaldo 2020 Honorarios Asimilados a Salarios	196,761
2da parte Aguinaldo Compensación Garantizada 2020	53,896
Retroactivo Rama Medica Paramédica 2020	814,450
Aguinaldo del Personal de Bajas 2020	14,173
Aguinaldo Compensación Garantizada Personal de Baja 2020	66,590
Retroactivo Rama Administrativa y Medica Paramédica del Personal de Baja 2020	9,935
Aguinaldo Personal de Baja de Honorarios Asimilados a Salarios 2020	56,148
Aguinaldo Personal de Baja 2020 Complemento	1,823
Suma:	4,972,958

CUENTA PÚBLICA 2020

Impuesto Sobre Nómina	2020
ALB. NICEFORO GUERRERO, GTO. Y GUANAJUATO DE OCTUBRE 2020	14,776
BAJA CALIFORNIA NORTE DE DICIEMBRE 2020	2,832
BAJA CALIFORNIA NORTE DE OCTUBRE 2020	1,909
CHIHUAHUA DE DICIEMBRE 2020	3,212
CIUDAD DE MEXICO DE DICIEMBRE 2020	623,303
DURANGO DE DICIEMBRE 2020	3,912
ESTADO DE MEXICO DE DICIEMBRE 2020	20,498
GUANAJUATO Y NICEFORO GUERRERO DE DICIEMBRE 2020	24,184
MORELOS DE DICIEMBRE 2020	4,185
MORELOS DE MARZO 2020	3,463
MORELOS OCTUBRE 2020	2,763
PUEBLA DE DICIEMBRE 2020	3,892
PUEBLA DE MARZO 2020	3,329
PUEBLA DE OCTUBRE 2020	2,535
SAN LUIS POTOSI DE DICIMEBRE 2020	1,457
SAN LUIS POTOSI DE OCTUBRE 2020	775
TLAXCALA DE DICIEMBRE 2020	4,285
ZACATECAS DE DICIEMBRE 2020	10,526
ZACATECAS DE OCTUBRE 2020	6,092
Suma:	737,928

CUENTA PÚBLICA 2020

Provisión impuesto sobre nómina de 22 estados	2020	2019
AGUASCALIENTES	18,438	19,403
ALBERGUE CELSA AGUIRRE TUXTEPEC	207,887	162,106
BAJA CALIFORNIA SUR	27,451	24,383
CAMPECHE	13,906	12,223
CHIAPAS	12,639	10,983
COAHUILA	14,818	13,095
COLIMA	16,029	13,987
GUERRERO	35,057	31,032
HIDALGO	34,990	30,751
JALISCO	35,407	37,701
MICHOACAN	21,298	18,414
NAYARIT	18,967	16,606
NUEVO LEON	37,179	37,163
OAXACA	34,380	31,254
QUERETARO	31,533	27,339
QUINTANA ROO	22,451	19,627
SINALOA	31,035	24,879
SONORA	14,006	12,142
TABASCO	13,595	11,046
TAMAULIPAS	33,337	29,318
VERACRUZ	70,788	60,473
YUCATAN	39,019	34,410
Suma:	784,210	678,335

El incremento en el impuesto sobre nómina se debe a la provisión de 22 estados pendientes de pago del ejercicio 2019 y 2020.

- Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo y Largo Plazo

“Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2020

- Pasivos Diferidos y Otros

“Sin información que revelar”

➤ Notas al Estado de Actividades

- ❖ Ingresos de la Gestión

Rubro	2020	2019	Variación	%
Cuotas de Recuperación	887,200	1,997,684	-1,110,484	-55.59
Aportaciones de Particulares	130,000	957,320	-827,320	-86.42
Otros Productos	807	904,552	-903,745	-99.91
Total de ingresos de la gestión	1,018,007	3,859,556	-2,841,549	-73.62

La disminución en la variación del 73.6% con relación al ejercicio anterior corresponde principalmente a la disminución de las Cuotas de Recuperación debido a la actual contingencia por SARS-CoV-2 (COVID-19) y por las medidas sanitarias los centros no se encuentran laborando.

De acuerdo con el seguimiento que se dio al Programa de Baja y Enajenación de Bienes Muebles 2019 del INAPAM, se determinó una enajenación de 807 bienes inmuebles determinados como no útiles, con un costo de recuperación de 0.8 miles de pesos.

Descripción	Importe	Valor en libros	No. De bienes
Mobiliario y Equipo de Administración	770,354	716	716
Equipo e Instrumentos Médicos	647,776	82	82
Equipo y Aparatos de Comunicación y Telecom.	6,634	4	4
Maquinas, Herramientas y Aparatos	232,963	5	5
SUMA:	1,657,727	807	807

CUENTA PÚBLICA 2020

- Donativos por Especie

Rubro	2020	2019
Donativos en Especie	2,700	0

El instituto recibió un donativo en especie del proveedor Multiservicios Comercialización Representación y Obra en General ABBA S.A de C.V. de la siguiente manera:

Un lote compuesto por la cantidad de 2,500 cubrebocas reusables marca "HANES"

Un lote compuesto por la cantidad de 200 caretas para protección facial

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Rubro	2020	2019	Variación	%
Capítulo 1000	274,391,467	263,069,736	11,321,731	4.30
Capítulo 2000	3,399,095	18,383,534	-14,984,439	-81.51
Capítulo 3000	23,820,332	55,054,162	-31,233,830	-56.73
Capítulo 4000	0	1,459	-1,459	-100.00
Capítulo 5000	1,384,228	0	1,384,228	0.00
Suma Subsidio Recibido:	302,995,122	336,508,891	-33,513,769	-9.96

La disminución del 9.9% con relación al ejercicio inmediato anterior corresponde al presupuesto autorizado en el ejercicio fiscal 2020.

CUENTA PÚBLICA 2020

- Gastos de Funcionamiento

Rubro	2020	2019	Variación	%
Servicios Personales	274,391,467	263,069,736	11,321,731	4.30
Materiales y Suministros	7,556,019	14,654,276	-7,098,257	-48.44
Servicios Generales	29,087,027	58,346,795	-29,259,768	-50.15
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	167,540	735,679	-568,139	-77.23
Suma:	311,202,053	336,806,486	-25,604,433	-7.60

La disminución del 7.6% con relación al ejercicio anterior se debe a la disminución de erogaciones, derivado de contingencia COVID 2019.

Las erogaciones del ejercicio presupuestal durante el periodo ascendieron a un total de 311,202.1 miles de pesos, distribuidos en los capítulos de gasto señalados de los cuales 6,381.8 miles de pesos, se pagaron con recursos propios de ejercicios anteriores, los cuales fueron autorizados mediante folio MAPE 2020-20-V3A-13 del 16 de julio del 2020 por 6,542.0 miles de pesos. El capítulo de Servicios Personales incluye el total de la plantilla de personal autorizada al Instituto en su estructura orgánica sujeta al tabulador de sueldos y salarios 2020. En el caso de los capítulos de Materiales, Suministros y Servicios Generales, la erogación incluye la adquisición de bienes de consumo como son artículos de oficina, limpieza, ferretería y alimentación, así como pago de programas informáticos para las oficinas, albergues y residencias de día.

- Resultado Neto del Ejercicio.

Rubro	2020	2019	Variación	%
Ingresos Propios	1,018,007	3,859,556	-2,841,549	-73.62
más Subsidio recibido	302,995,122	336,508,891	-33,513,769	-9.96
Donativos en Especie	2,700	0	2,700	0.00
Suman los Ingresos	304,015,829	340,368,447	-36,352,618	-10.68
Menos:				
Gastos de Funcionamiento	311,202,053	336,806,486	-25,604,433	-7.60
Depreciación	1,247,017	705,815	541,202	76.68
Resultado del ejercicio	-8,433,241	2,856,146	-11,289,387	-395.27

En el resultado neto del ejercicio 2020 se observó un déficit, con relación al ejercicio anterior, el cual se originó principalmente por la autorización de 6,542.0 miles de pesos; de los cuales solo se ejercieron 6,381.8 miles de pesos, pagados con recursos propios de ejercicios anteriores, los cuales fueron autorizados mediante folio MAPE 2020-20-V3A-13 del 16 de julio del 2020.

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Rubro	2020	2019	Variación	%
Patrimonio Contribuido	99,127,173	58,653,637	40,473,536	69.00
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-26,003,056	-28,859,202	2,856,146	-9.90
Patrimonio Generado del ejercicio	-8,433,241	2,856,146	-11,289,387	-395.27
Ajustes por cambios de valor	98,931,228	98,931,228	0	0.00
Total	163,622,104	131,581,809	32,040,295	24.35

Durante el mes de diciembre se obtuvo un superávit con relación al ejercicio anterior, derivado del incremento en el rubro de patrimonio contribuido, originado del alta de los inmuebles de la calle de Peten No. 419 Colonia Vértiz Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 10,990.2 miles de pesos y de Av. Universidad No. 150 Colonia Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 28,143.9 miles de pesos.

El incremento en el Patrimonio Contribuido se debe al traspaso de los bienes registrados en cuentas de orden. 9 escritorios base metálica de New Evolution Fitness México S. de R.L. de C.V. con importe de 22.4 miles de pesos; 583 bienes muebles de SEMARNART con importe de 916.4 miles de pesos; 5 camas semieléctricas, 5 reposet de Enfermeras Unidas Plus S.A. de C.V. con importe de 57.2 miles de pesos; 25 camas semieléctricas 25 cómodos 11 reposets de Enfermeras Unidas Plus S.A. de C.V. con importe de 232.3 miles de pesos.

➤ Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

Concepto	2020	2019	Variación
Efectivo	3,235	0	3,235
Bancos	15,649,403	8,782,919	6,866,484
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,719	4,523,453	-4,519,734
Total de Efectivo y Equivalentes	15,656,357	13,306,372	2,349,985

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación durante el mes de diciembre 2020 indica el efecto neto de los movimientos sobre el efectivo y las otras partidas equivalentes al efectivo.

- Conciliación de Flujo de Efectivo de las Actividades y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios
“Sin información que revelar”

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Ingresos Presupuestales		310,555,150
Más ingresos contables no presupuestales		2,700
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	2,700	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		6,542,021
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	6,542,021	
Ingresos Contables		304,015,829

En el rubro de “otros ingresos presupuestarios no contables”, corresponden a recursos propios de ejercicios anteriores, los cuales fueron autorizados mediante folio MAPE 2020-20-V3A-13 del 16 de julio del 2020 por 6,542.0 miles de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2020

INSTITUTO NACIONAL DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Cifras en pesos)

Total de egresos presupuestarios	310,238,011	
Menos egresos presupuestarios no contables		1,459,906
Mobiliario y equipo de administración	1,384,228	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	75,678	
Más gastos contables no presupuestales		3,670,965
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,247,017	
Provisiones	811,553	
Disminución de inventarios	1,609,693	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	2	
Otros gastos contables no presupuestales	2,700	
Total de gasto contable		312,449,070

El rubro de “otros egresos presupuestales no contables”, con un importe de 75.0 miles de pesos corresponde a la provisión del Impuesto Sobre Nóminas del estado de Zacatecas, de febrero a diciembre 2019, pagados en el ejercicio 2020.

El concepto de “provisiones” por un importe de 811.5 miles de pesos se integra de la siguiente forma: 784.2 miles de pesos correspondientes a la provisión de ISN de 22 estados; y una provisión de ISN de la CDMX por un importe de 27.3 miles de pesos.

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

En las cuentas de orden se registran movimientos de valores que no afectan o modifican el balance, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

➤ Juicios Laborales en Proceso.

Corresponden a los juicios que se tienen con motivo de las demandas laborales en contra del INAPAM.

Los Cálculos monetarios son efectuados por la Subdirección Recursos Humanos y Financieros.

Se informa todo lo relacionado al PASIVO LABORAL del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores, al 31 de diciembre del 2020, en 11 procesos existe laudo firme condenatorio por un monto estimado de 6,215.7 miles de pesos, y se encuentra en la fase de ejecución los cuales no se pagaron en el ejercicio 2020 debido a las circunstancias que imperaron a nivel nacional por la contingencia sanitaria, y por los cambios de administración en los mandos superiores del instituto.

Así mismo se informa que, los juicios en etapa de Conciliación, Demanda y Excepciones el total es de 75,934.4 miles de pesos; de los cuales son 75 procesos, que se conforman de 18 procesos se encuentran en etapa de instrucción del juicio, 36 procesos se encuentran en etapa de ofrecimiento admisión y desahogo de pruebas, 19 procesos se encuentran en etapa de dictamen y en proyecto de resolución y 2 procesos se encuentran en trámite de amparo

➤ Procedimientos Administrativos en Responsabilidad.

El seguimiento y cálculo de los montos corresponde al órgano Interno de Control en el INAPAM.

➤ Juicios Civiles.

Por su naturaleza los juicios en materia civil pueden sufrir variaciones en la liquidación de la sentencia.

➤ Cuentas de Orden Presupuestarias.

El Presupuesto Original de Ingresos asciende a la cantidad de 327,787.7 miles de pesos, el Presupuesto Modificado es por un monto de 312,537.1 miles de pesos y derivado de la contingencia por la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) se obtuvo un Presupuesto Recaudado por 310,555.1 miles de pesos.

En lo que respecta al Presupuesto de Egresos Aprobado asciende a 327,787.7 miles de pesos, derivado de las adecuaciones presupuestarias realizadas a lo largo del ejercicio fiscal 2020 el Presupuesto Modificado es por un monto de 312,537.1 miles de pesos y un Presupuesto Pagado por la cantidad de 310,238.0 miles de pesos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

Los Estados Financieros, contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional, producto de su gestión presupuestaria.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el ejercicio presupuestal correspondiente al año próximo pasado, en el que se vivió gran parte del mismo con el problema global de la pandemia a consecuencia del covid-19 que afectó a nuestro país creando un estado de contingencia en todas las materias, impactando de manera directa a las finanzas de las dependencias, teniendo que aplicar políticas de austeridad en el ejercicio presupuestal lo que dio como consecuencia un poco margen de maniobra para llegar al cumplimiento de metas y objetivos institucionales.

3. Autorización e Historia

El Instituto es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal con personalidad jurídica y Patrimonio propio, creado por la Ley de los Derechos de las Personas Adultas Mayores, de acuerdo al título quinto, que comprende los artículos 24 al 42, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 21 de junio de 2002; se actualizó y se publicó en el Diario Oficial de la Federación los días 26 de enero de 2005 y 25 de junio de 2009.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por Objeto general coordinar, promover, apoyar, fomentar, vigilar y evaluar las acciones públicas, estrategias y programas que se deriven de ella. El Instituto procurará el desarrollo humano integral de las personas adultas mayores, entendiéndose por éste, el proceso tendiente a brindar a este sector de la población, actividades productivas, retribuciones justas, asistencia y las oportunidades necesarias para alcanzar niveles de bienestar y una vida digna y con calidad, orientando a reducir las desigualdades externas y las inquietudes de género, evitando su discriminación por edad, que asegure sus necesidades básicas y desarrolle su capacidad e iniciativas en un entorno social incluyente.

El Director General del Instituto, es nombrado y removido por el Presidente de la República, o a Indicación de éste a través del Coordinador de Sector por el Consejo Directivo y deberá cumplir con los requisitos señalados en el artículo 21 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. El Director General tendrá la representación legal, trámite y resolución de los asuntos del Instituto, y para el ejercicio de sus funciones y el despacho de los asuntos y actos que le competan, cuenta con las siguientes unidades administrativas a que se refiere el Estatuto.

I. Direcciones:

- a) Administración y Finanzas;
- b) de Gerontología; y
- c) de Fortalecimiento de Ocupaciones de las Políticas Públicas.

II. Subdirecciones:

- a) Jurídica;
- b) de Modelos Gerontológicos y Capacitación;
- c) de Vinculación, Coordinación y Concertación;
- d) de Recursos Humanos y Financieros;
- e) de Recursos Materiales, Servicios Generales y Sistemas; y
- f) de Coordinación de Políticas Públicas.

III. Departamentos

- a) Contabilidad y Presupuesto;
- b) de Personal;
- c) de Adquisiciones e inventarios;
- d) de Mantenimiento y Servicios;
- e) de Inclusión Social y Productiva;
- f) de Vinculación Estatal;
- g) de Evaluación;
- h) de Capacitación; y
- i) de Diseño de Modelos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores se elaboran en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector paraestatal, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública. Cada una de las normas se aplica de conformidad con lo dispuesto en el Marco conceptual y los postulados básicos de la misma Ley, las entradas y salidas de almacén se encuentran valuadas a costo promedio tomando en cuenta el flujo físico de los productos, este método se aplica cuando existe variación de precios de artículos que se adquieren repetitivamente.

Postulados Básicos:

Sustancia Económica.
Entes Públicos.
Existencia Permanente.
Revelación Suficiente.
Importancia Relativa.
Registro e Integración Presupuestaria.
Consolidación de la Información Financiera
Devengo Contable
Valuación
Dualidad Económica
Consistencia

El registro de las operaciones contables está sujeto a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en cumplimiento del artículo 7 en el que se establece que los entes públicos adoptarán e implementarán, con carácter de obligatorio, las decisiones que tome el consejo.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Al 31 de diciembre, el sistema de Contabilidad gubernamental se encuentra en proceso de implementación para la subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales y el área de Nómina, actualmente la Subdirección de Presupuestos y Contabilidad reúne las normas y procedimiento emitidos por el Consejo de Armonización Contables (CONAC), específicamente con lo dispuesto en el artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), por lo que el registro de las operaciones e información que emite son responsabilidad de la administración.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

La entidad reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007 los efectos de la inflación financiera, de conformidad con los lineamientos establecidos en la circular técnica NIF-06-bis-a, aplicable a entidades paraestatales no lucrativas (apartado d) emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría de la Función Pública, la cual establece que debe efectuarse la actualización de los inventarios, de los inmuebles, mobiliario y equipo y su correspondiente depreciación acumulada y del ejercicio de acuerdo al Índice Nacional de Precios al Consumidor publicado por el Banco de México; sin embargo, a partir de 2008 la entidad interrumpió este procedimiento debido al entorno no inflacionario, actualmente se están realizando las gestiones necesarias para llevar a cabo la actualización.

Los Materiales y Artículos de Consumo se registran a costo de adquisición y se valúan a precio promedio.

Las relaciones laborales se regulan conforme a lo establecido en el apartado "B" del Artículo 123 Constitucional, y en concreto a pensiones de retiro se determinan atendiendo a cada caso en particular, una parte de los trabajadores son asumidas el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y otra en su mayoría por las Entidades que administran las AFORES de cada trabajador.

CUENTA PÚBLICA 2020

La asignación presupuestal para gastos de operación e inversión se registra como ingreso para ser aplicado a los costos de programas de operación de la entidad y como aportaciones al patrimonio, respectivamente.

El Instituto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de acuerdo al artículo 79 fracción XXIII y XXIV de la ley en materia, no está sujeto a la ley del Impuesto al Valor Agregado, debido a que no efectúa actos gravados para efectos de esta contribución. El IVA pagado en adquisiciones de bienes y servicios se adiciona a la inversión o al gasto, está sujeto al Código Fiscal de la Federación, de conformidad a los artículos 155 fracción III, 78 y 196, está obligado a realizar aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), así como a efectuar aportaciones al FOVISSSTE Y SAR.

- Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar

- Reporte Analítico del Activo

Sin información que revelar

El cálculo de la depreciación se realiza por el método de Línea Recta aplicando los siguientes porcentajes:

Concepto	%
CONSTRUCCIONES	5
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10
MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS	35
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO	10
COLECCIONES CIENTÍFICAS, ARTÍSTICAS Y CULTURALES	10
EQUIPO DE COMPUTO	30
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TEL.	10

El registro de los inmuebles que se encuentran ubicados en la calle de Petén No. 419 Colonia Vértiz Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 10,990.2 miles de pesos y de Av. Universidad No. 150 Colonia Narvarte, Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México con importe de 28,143.9 miles de pesos, los cuales se depreciaran de acuerdo con su vida útil.

Por otro lado, la depreciación que no fue calculada entre los años 2008 y 2019, se trabajara en el ejercicio 2021, la cual se registrara en el gasto, afectado al Resultado de Ejercicios Anteriores.

- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

“Sin información que revelar”

- Reporte de Recaudación

“Sin información que revelar”

- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

“Sin información que revelar”

- Calificaciones Otorgadas

“Sin información que revelar”

- Proceso de Mejora

“Sin información que revelar”

- Información por Seguimientos

“Sin información que revelar”

- Eventos Posteriores al Cierre

“Sin información que revelar”

- Partes Relacionadas

“Sin información que revelar”

Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y responsabilidad del Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores.

Revisó

Autorizó

C.P. LETICIA JIMÉNEZ XOSPA
SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS Y
FINANCIEROS

LIC. JORGE ALBERTO VALENCIA SANDOVAL
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
DIRECCIÓN GENERAL