

**DICTAMEN FINAL DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE**  
**MÉXICO Y MUNICIPIOS (ISSEMyM)**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**DICTAMEN FINAL DE ESTADOS FINANCIEROS**

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y  
MUNICIPIOS (ISSEMyM)**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Opinión de los auditores independientes.....	1
Estado de posición financiera.....	4
Estado de actividades.....	5
Estado de variaciones en la hacienda pública.....	6
Estado de cambios en la situación financiera.....	7
Estado de flujos de efectivo.....	8
Estado analítico del activo.....	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos.....	10
Notas a los estados financieros.....	11



Despacho Freyssinier  
Morin Toluca, S.C.

## **OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL  
DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS (ISSEMyM)**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (el Instituto), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, variaciones en la hacienda pública, cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como los estados de la deuda y otros pasivos, un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Instituto de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración del Instituto es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la administración del Instituto, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Instituto. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Instituto, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la nota III.5.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota III.5 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

### **Otros asuntos**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los siguientes asuntos:

- A) Como se indica en la nota I.1.b, a los estados financieros que se acompañan, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el Instituto presenta, formando parte de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, un importe de \$7,652.9 millones y \$5,491.0 millones, respectivamente, correspondientes a inversiones que mantiene con el Gobierno del Estado de México (GEM), los cuales serán transferidos por el GEM al Instituto a su vencimiento. A la fecha de la emisión del presente informe, del saldo de las inversiones al 31 de diciembre de 2015 se han transferido al Instituto \$1,400.2 millones. Por lo que respecta a las inversiones del ejercicio 2014, durante el periodo de enero a octubre de 2015 fueron transferidas a las cuentas bancarias del Instituto. La falta de disponibilidad de flujos de efectivo por las inversiones del Instituto que permanecen con el Gobierno del Estado de México y por los Derechos a Recibir efectivo y equivalentes a largo plazo por importe de \$2,178.7 millones, disminuyen la capacidad financiera del Instituto para cumplir con el objeto social indicado en la Nota III.4. El cumplimiento de las obligaciones del Instituto dependerá de la recuperación oportuna de las inversiones. La Administración del Instituto considera que su situación financiera actual no afectará la continuidad de sus operaciones debido a que el Gobierno Estatal ha confirmado que, en caso de ser necesario, otorgará el apoyo financiero que se requiera para continuar el desarrollo de su operación.
- B) Como se describe en la nota I.1.g a los estados financieros que se acompañan, al 31 de diciembre de 2015, el Instituto no cuenta con el estudio especializado que le permita conocer a esa fecha el monto de reservas financieras necesarias para garantizar la suficiencia y capacidad económica y poder cumplir con las obligaciones del sistema solidario de reparto, debido a que los actuarios requieren de los estados financieros dictaminados para la elaboración del mismo. De acuerdo con el último estudio actuarial correspondiente al ejercicio 2014, la suficiencia de las reservas financieras del Instituto a esa fecha, únicamente se podría

mantener hasta el ejercicio 2017. Como medida para mejorar los resultados, el Instituto incrementó sus tasas de cuotas y aportaciones a partir de enero de 2013, si bien las modificaciones efectuadas no permitirán garantizar la solvencia financiera de manera permanente, sí significaron un incremento de \$679.4 millones y \$688.6 millones en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente. Aun así prevalece la incertidumbre de que el Instituto pueda contar a mediano plazo con las suficientes reservas financieras que le permitan cumplir de manera autónoma con sus obligaciones.

- C) Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, el renglón de otros gastos y pérdidas extraordinarias y el renglón de otros ingresos que se muestran en el estado de actividades, incluyen un importe de \$364.6 millones y \$506.3 millones respectivamente, que corresponden en cuanto a gastos a mercancías en tránsito del ejercicio 2014 recibidas en el año 2015, mismas que deberían formar parte del rubro de materiales y suministros del estado de actividades, y en cuanto a los ingresos a cancelaciones de pasivos de ejercicios anteriores. La presentación en estos rubros se realizó en virtud de la autorización recibida de contabilidad gubernamental del Gobierno del Estado de México según oficio 20322A000/3731/2015 de fecha 23 de septiembre de 2015.

**Despacho Freyssinier Morin Toluca, S.C.**

  
**C.P.C. María del Pilar Castillo Moctezuma**  
**Socia**

Toluca, Estado de México.  
15 de febrero de 2016

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Miles de Pesos)

2015

2014

2015

2014

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 44,672.4	\$ 80,923.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,662,822.2	\$ 1,719,319.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,629,830.6	7,986,128.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,428.6	35,887.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	561,976.8	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	84,696.5	47,753.9	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	399,360.4	276,847.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	99,656.8	86,574.5	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	167,205.1	194,176.2
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>10,710,771.3</b>	<b>8,626,095.0</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,249,387.7</b>	<b>2,190,344.3</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,777,608.9	4,098,188.6	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,178,757.9	2,132,891.3	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,327,273.7	3,341,584.9	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	1,199,915.3	1,100,170.2	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	846,163.5	956,601.7
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,028,558.2	2,007,315.3	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>846,163.5</b>	<b>956,601.7</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	237.5	221.3	<b>Total del Pasivo</b>	<b>3,095,551.2</b>	<b>3,146,946.0</b>
Otros Activos no Circulantes	2,434,794.6	2,972,866.3			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>11,889,554.7</b>	<b>11,638,174.7</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	90.0	90.0
			Aportaciones	90.0	90.0
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	19,504,684.8	17,117,233.7
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,387,451.1	2,499,868.6
			Resultados de Ejercicios Anteriores	16,143,358.0	13,643,489.4
			Revalúos	973,875.7	973,875.7
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>19,504,774.8</b>	<b>17,117,323.7</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>22,600,326.0</b>	<b>20,264,269.7</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$ 22,600,326.0</b>	<b>\$ 20,264,269.7</b>			

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

Dolano Reyes Paredes  
Director General


Maura Annelie Gutiérrez Cedillo  
Coordinadora de Finanzas

**Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**( Miles de Pesos )**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 17,319,968.0</b>	<b>\$ 16,431,329.7</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	17,279,149.1	16,235,873.5
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	154,915.6
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	40,818.9	40,540.6
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-
Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,066,045.8</b>	<b>436,178.7</b>
Ingresos Financieros	431,010.6	284,620.3
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	635,035.2	151,558.4
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>18,386,013.8</b>	<b>16,867,508.4</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>7,981,379.2</b>	<b>7,929,436.1</b>
Servicios Personales	3,122,510.8	2,962,565.2
Materiales y Suministros	2,853,092.7	2,917,177.0
Servicios Generales	2,005,775.7	2,049,693.9
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>7,442,668.5</b>	<b>6,334,717.4</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	13,090.8	10,986.6
Pensiones y Jubilaciones	7,429,577.7	6,323,730.8
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>570,678.6</b>	<b>102,107.3</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	92,065.1	100,017.5
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	478,613.5	2,089.8
<b>Inversión Pública</b>	<b>3,836.4</b>	<b>1,379.0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	3,836.4	1,379.0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>15,998,562.7</b>	<b>14,367,639.8</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 2,387,451.1</b>	<b>\$ 2,499,868.6</b>

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

  
 Delfino Reyes Paredes  
 Director General

  
 Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
 Coordinadora de Finanzas

Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 (Miles de pesos)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014</b>	90.0				90.0
Aportaciones	90.0				90.0
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	-	13,643,489.4	2,499,868.6	973,875.7	17,117,233.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,499,868.6		2,499,868.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,643,489.4			13,643,489.4
Revaluos				973,875.7	973,875.7
Reservas					-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	90.0	13,643,489.4	2,499,868.6	973,875.7	17,117,323.7
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	-	-	-	-	-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>		2,499,868.6	2,387,451.1		4,887,319.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,387,451.1		2,387,451.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,499,868.6			2,499,868.6
Revaluos					-
Reservas					-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	\$ 90.0	\$ 16,143,358.0	\$ 2,387,451.1	\$ 973,875.7	\$ 19,504,774.8

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

  
 Delirio Reyes Paredes  
 Director General

  
 Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
 Coordinadora de Finanzas




**Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015**  
**(Miles de Pesos )**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 1,185,151.8</b>	<b>\$ 3,521,208.1</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>611,509.8</b>	<b>2,696,186.1</b>
Efectivo y Equivalentes	36,250.7	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	2,643,701.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	15,541.6
Inventarios	561,976.8	-
Almacenes	-	36,942.6
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	13,282.3	-
Otros Activos Circulantes	-	-
<b>Activo No circulante</b>	<b>573,642.0</b>	<b>825,022.0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	679,410.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	45,866.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,311.2	-
Bienes Muebles	-	99,745.1
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	21,242.9	-
Activos Diferidos	538,071.7	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	16.2	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
<b>PASIVO</b>	<b>122,513.3</b>	<b>173,908.1</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>122,513.3</b>	<b>63,469.9</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	36,496.8
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	122,513.3	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	26,973.1
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>-</b>	<b>110,438.2</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	110,438.2
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,387,451.1</b>	<b>-</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,387,451.1</b>	<b>-</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,387,451.1	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

  
 Delfino Reyes Paredes  
 Director General

  
 Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
 Coordinadora de Finanzas

**Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico v Municipios**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**( Miles de Pesos )**

	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 18,386,013.8</b>	<b>\$ 16,867,508.4</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	17,279,149.1	16,235,873.5
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	154,915.6
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	40,818.9	40,540.6
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-
Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Orígenes de Operación	1,066,045.8	436,178.7
<b>Aplicación</b>	<b>15,998,562.7</b>	<b>14,367,639.8</b>
Servicios Personales	3,122,510.8	2,962,565.2
Materiales y Suministros	2,853,092.7	2,917,177.0
Servicios Generales	2,005,775.7	2,049,693.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	13,090.8	10,986.6
Pensiones y Jubilaciones	7,429,577.7	6,323,730.8
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	574,515.0	103,486.3
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,387,451.1</b>	<b>2,499,868.6</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,148,901.1</b>	<b>632,639.5</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,311.2	-
Bienes Muebles	21,242.9	97,237.5
Otros Orígenes de Inversión	1,113,347.0	535,402.0
<b>Aplicación</b>	<b>3,521,208.1</b>	<b>3,766,991.3</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	98,629.8
Bienes Muebles	99,745.1	64,370.6
Otras Aplicaciones de Inversión	3,421,463.0	3,603,990.9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 2,372,307.0</b>	<b>- 3,134,351.8</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>122,513.3</b>	<b>731,161.0</b>
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	122,513.3	731,161.0
<b>Aplicación</b>	<b>173,908.1</b>	<b>103,660.2</b>
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	173,908.1	103,660.2
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>- 51,394.8</b>	<b>627,500.8</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>- 36,250.7</b>	<b>- 6,982.4</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>80,923.1</b>	<b>87,905.5</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 44,672.4</b>	<b>\$ 80,923.1</b>

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

\_\_\_\_\_  
Delfino Reyes Paredes  
Director General

\_\_\_\_\_  
Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
Coordinadora de Finanzas

**Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Abonos del Periodo			Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
	1	2	3		
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 20,264,269.7</b>	<b>\$ 328,789,944.0</b>	<b>\$ 326,453,887.7</b>	<b>\$ 22,600,326.0</b>	<b>\$ 2,336,056.3</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,626,095.0</b>	<b>283,881,520.7</b>	<b>281,796,844.4</b>	<b>10,710,771.3</b>	<b>2,084,676.3</b>
Efectivo y Equivalentes	80,923.1	98,998,695.2	99,034,945.9	44,672.4	36,250.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,986,128.7	183,729,225.6	181,085,523.7	10,629,830.6	2,643,701.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,887.0	65,085.4	49,543.8	51,428.6	15,541.6
Inventarios	561,976.8	1,088,375.9	561,976.8	-	561,976.8
Almacenes	47,753.9	138.6	1,051,433.3	84,696.5	36,942.6
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	86,574.5	-	13,420.9	99,856.8	13,282.3
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>11,638,174.7</b>	<b>44,908,423.3</b>	<b>44,657,043.3</b>	<b>11,889,554.7</b>	<b>251,380.0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,098,198.6	44,084,663.9	43,405,253.6	4,777,608.9	679,410.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,132,891.3	399,942.6	354,076.0	2,176,757.9	45,866.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,341,584.9	287,962.5	302,273.7	3,327,273.7	14,311.2
Bienes Muebles	1,100,170.2	118,090.9	18,345.8	1,199,915.3	99,745.1
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,007,315.3	17,763.4	39,006.3	2,028,558.2	21,242.9
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	221.3	-	16.2	237.5	16.2
Otros Activos no Circulantes	2,972,866.3	-	538,071.7	2,434,794.6	538,071.7

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

Delfino Reyes Paredes  
 Director General

Maura Angélica Gutiérrez Cedillo  
 Coordinadora de Finanzas

**Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Miles de Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ -	\$ -
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			-	-
<b>Otros Pasivos</b>			3,146,946.0	3,095,551.2
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ 3,146,946.0	\$ 3,095,551.2

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Delfino Reyes Paredes  
 Director General

  
 \_\_\_\_\_  
 Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
 Coordinadora de Finanzas

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

**I. NOTAS DE DESGLOSE:**

**1) Notas a los estados de situación financiera**

**1.a) Efectivo y Equivalente**

El efectivo se integra por depósitos en cuentas bancarias destinadas para la captación y operación propios del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios. (ISSEMyM).

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Bancos	\$	44,672.4	\$	80,923.1

**1.b) Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo**

Este rubro de integra conforme a las siguientes cuentas:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Inversiones Financieras a Corto Plazo	\$	8,863,569.9	\$	6,699,000.3
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		18,420.5		26,197.9
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		1,253,925.6		759,304.0
Préstamos Otorgados A Corto Plazo		486,827.7		494,851.5
Otros Derechos a Recibir Efectivo a Corto Plazo		7,086.9		6,775.0
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>10,629,830.6</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>7,986,128.7</u></b>

**• Inversiones Financieras a Corto Plazo**

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Instituciones Financieras	\$	1,210,658.5	\$	1,207,938.3
Gobierno del Estado de México (GEM)		7,652,911.4		5,491,062.0
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b><u>8,863,569.9</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>6,699,000.3</u></b>

Las inversiones financieras a corto plazo están representadas principalmente por las inversiones que mantiene el ISSEMYM con Instituciones Financieras a Corto Plazo.

El saldo de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2015 y 2014 incluye \$ 7,652,911.4 y \$ 5,491,062.0, respectivamente, que corresponden a inversiones que mantiene a través del Gobierno del Estado de México (GEM), las cuales serán transferidos por el GEM al Instituto a su vencimiento. A la fecha de la emisión del presente informe, del saldo de las inversiones al 31 de diciembre de 2015 se han transferido al Instituto \$ 1,400,270.5. Por lo que respecta a las inversiones del ejercicio 2014, durante los meses de enero a octubre de 2015 fueron transferidas a las cuentas bancarias del Instituto el importe de \$ 5,491,062.0.

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se integra por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos a Comprobar	\$ 3,863.0	\$ 5,571.9
Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad	5,586.0	4,134.4
Sanciones a Proveedores	386.9	9,085.3
Deudores Diversos	4,577.4	4,092.9
Cuentas por Cobrar Jurídico	2,150.7	2,150.7
Huéspedes Hoteles	1,490.9	647.5
Clientes Centro Comercial Toluca	255.4	255.4
Otras Cuentas	110.2	259.8
<b>Total</b>	<b>\$ <u>18,420.5</u></b>	<b>\$ <u>26,197.9</u></b>

Los gastos a comprobar representan los importes otorgados a las unidades médicas para sufragar los gastos necesarios para el buen cumplimiento de sus operaciones diarias durante el periodo vacacional, ya que las unidades médicas no suspenden actividades, el saldo de \$ 3,863.0, deberá ser comprobado en el mes de enero siguiente; las cuentas por cobrar de pensiones por incompatibilidad, representan los importes que indebidamente cobraron los pensionados, que reingresaron al servicio público activo, sin avisar, el saldo de \$ 5,586.0, se recupera mediante convenio que pactan estos con el ISSEMyM; la cuenta de sanciones a proveedores representa el saldo de los procesos administrativos sancionadores pendientes de pago por los proveedores, del saldo de \$ 386.9, el importe principal corresponde a los proveedores Medical Corporation Group por un monto de \$ 165.9 y Ziprex, S.A. de C.V. por un monto de \$ 172.5; la cuenta de deudores diversos con un saldo de \$ 4,577.4, esta representa principalmente por los importes que cobraron los familiares de los pensionados indebidamente, ya sea, porque no tenían el derecho a cobrar la pensión por fallecimiento del pensionado o porque el pensionista ya no tenía el derecho al cobro; las cuentas por cobrar jurídico, representan el monto de las demandas judiciales pendientes de cobro por la Unidad Jurídica y Consultiva, saldo al 31 de diciembre de 2015 es por \$ 2,150.7; la cuenta de huéspedes hoteles, representa el saldo que adeudan los huéspedes a esa fecha, los cuales son liquidados al momento que terminan su estadía en los hoteles; la cuenta de Clientes Centro Comercial Toluca representa la cuenta por cobrar por la venta de medicamentos.

El estado de vencimientos de cuentas por cobrar a corto plazo es el siguiente:

	Vencimientos				Total
	90 días	180 Días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Gastos a Comprobar	3,509.1			353.9	3,863.0
Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad	1,454.6			4,131.4	5,586.0
Sanciones a Proveedores				386.9	386.9
Deudores Diversos	245.9		464.3	3,867.2	4,577.4
Cuentas por Cobrar Jurídico				2,150.7	2,150.7
Huéspedes Hoteles	1,490.9				1,490.9
Clientes Centro Comercial Toluca				255.4	255.4
Otras Cuentas	110.2				110.2
<b>Total</b>	<b>\$ 6,810.7</b>	<b>-</b>	<b>\$ 464.3</b>	<b>\$ 11,145.5</b>	<b>\$18,420.5</b>

- **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Esta cuenta representa los adeudos corrientes que tienen las instituciones públicas por concepto de enteros de cuotas y aportaciones de seguridad social y préstamos a servidores públicos.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, esta cuenta se integra de las siguientes cuentas:

	2015	2014
Gobierno del Estado de México	\$ 344,046.7	\$ 317,101.9
Programas del Gobierno del Estado de México	4,104.4	5,174.8
Organismos Descentralizados, Incorporados y Autónomos	842,529.7	393,648.2
Municipios	63,244.8	43,379.1
<b>Total</b>	<b>\$ 1,253,925.6</b>	<b>\$ 759,304.0</b>

- **Préstamos Otorgados a Corto Plazo**

De conformidad con la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, el Instituto otorga a los servidores públicos y a los pensionados créditos a corto, mediano y largo plazo. Al importe de los créditos a corto y mediano plazo se le determina una reserva equivalente al 2.5% sobre el valor de los créditos otorgados, denominada "Fondo de Garantía", la cual tiene como propósito cubrir los adeudos de los servidores públicos y pensionados que fallezcan o queden incapacitados en forma total y permanente dentro del periodo vigente del crédito; así como aquellos créditos cuyo cobro prescriba o el comité respectivo califique como incobrable.



Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo se integra de la siguiente forma:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a Corto Plazo	\$ 161,248.6	\$ 127,695.1
Préstamos a Mediano Plazo	325,579.1	367,156.4
<b>Total</b>	<b>\$ <u>486,827.7</u></b>	<b>\$ <u>494,851.5</u></b>

- **Otros Derechos a Recibir Efectivo a Corto Plazo**

Esta cuenta representa principalmente el saldo por cobrar por servicios médicos, prestados por las diferentes unidades médicas del ISSEMYM a pacientes no derechohabientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Centro Médico Toluca	\$ 4,596.2	\$ 5,276.8
Hospital Materno Infantil	1,094.3	375.8
Hospital de Especialidades Satélite	-	443.0
Centro Médico Ecatepec	152.9	162.3
Otras cuentas	1,243.5	517.1
<b>Total</b>	<b>\$ <u>7,086.9</u></b>	<b>\$ <u>6,775.0</u></b>

El saldo al 31 de diciembre de 2015, tiene los siguientes vencimientos:

	90 Días	180 Días	Vencimientos menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total
Otros Derechos a Recibir Efectivo a Corto Plazo	\$ 1,126.5	\$ -	\$ -	\$ 5,960.4	<u>\$ 7,086.9</u>

- **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo de Garantía de Préstamos Otorgados	\$ (99,819.3)	\$ (86,537.0)
Estimación de Cuentas por Cobrar	(37.5)	(37.5)
<b>Total</b>	<b>\$ <u>(99,856.8)</u></b>	<b>\$ <u>(86,574.5)</u></b>

### 1.c) Derecho a Recibir Bienes o Servicios

En este rubro representa principalmente los saldos de Anticipos de Obra otorgados a contratistas, pendientes por amortizar a través de las estimaciones de obra.



Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 48,527.7	\$ 33,759.8
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>2,900.9</u>	<u>2,127.2</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>51,428.6</u></b>	<b>\$ <u>35,887.0</u></b>

El estado de vencimientos es el siguiente:

	Vencimientos				Total
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	25,582.4			22,945.3	48,527.7
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>2,900.9</u>				<u>2,900.9</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>28,483.3</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>\$ <u>22,945.3</u></b>	<b>\$ <u>51,428.6</u></b>

#### 1.d) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2015 el ISSEMyM no cuenta con Inventarios, al 31 de diciembre de 2014 el saldo corresponde a los bienes en tránsito que no fueron entregados al Instituto, por un importe de \$ 561,976.8, los cuales principalmente corresponden a material de curación, medicamentos y equipo médico.

#### 1.e) Almacenes

El saldo está representado principalmente por medicamentos, material de curación y suministros generales en almacenes, hospitales y clínicas, la aplicación del método de valuación es a costo promedio.

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integran de la siguiente forma:

##### Medicamentos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Almacén de Medicamentos	\$ 43,361.6	\$ 8,262.6
Almacén de Suministros	<u>41,334.9</u>	<u>39,491.3</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>84,696.5</u></b>	<b>\$ <u>47,753.9</u></b>

#### 1.f) Otros Activo Circulantes

El ISSEMyM no cuenta con otros activos circulantes

## 1.g) Inversiones Financieras Largo Plazo

Este rubro se integra conforme a las siguientes cuentas:

- **Títulos y Valores a Largo Plazo**

Los rendimientos generados por estas inversiones, se reconocen conforme se devengan.

- **Fideicomiso Mandatos y Otros Contratos Análogos**

El Fondo Solidario de Reparto al 31 de diciembre de 2015 se encuentra invertido en diversos instrumentos de renta fija, así como fondos de renta variable en moneda nacional y extranjera, a través del fideicomiso de inversión que se constituyó en el mes de noviembre de 1998 con la Institución Banco Mercantil del Norte, S.A.

De acuerdo con el capítulo V "De las Reservas e Inversiones" del Título Segundo de la LSSEMYM, el Instituto deberá constituir reservas financieras, basándose en estudios especializados realizados por actuario independiente, con el objeto de garantizar la suficiencia y capacidad económica que permitan cubrir las prestaciones a que tienen derecho los servidores públicos y sus familiares, afiliados al Instituto.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de este rubro se conforma de los conceptos siguientes:

	<u>Monto</u>	<u>%</u>
Renta Variable Nacional	694,186.6	14.5%
Renta Variable Internacional	3,822.1	.1%
Deuda Privada Nacional	3,562,663.0	74.6%
Estructurados	48,253.8	1.0%
Deuda Gubernamental	468,683.4	9.8%
Total	<u>\$ 4,777,608.9</u>	<u>100%</u>

Para garantizar lo mencionado en el párrafo anterior, el Instituto ha invertido las reservas financieras en obligaciones, certificados de depósito, pagarés a corto y mediano plazo y fondos de inversión de renta fija y variable. Por acuerdo del Consejo Directivo, se han destinado terrenos con valor de \$ 667,732.1 en 2015 y \$ 668,160.9 en 2014, para cubrir las Reservas Financieras, como se indica a continuación:

### Reserva Técnica

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Títulos y Valores a Largo Plazo	\$ 3,418,822.1	\$ 2,765,377.0
Fideicomisos, Mandatos y Otros Contratos Análogos	1,358,786.8	1,332,821.6
<b>Total</b>	<b>\$ 4,777,608.9</b>	<b>\$ 4,098,198.6</b>

### Otras Reservas

Reserva Territorial	667,732.1	668,160.9
Préstamos Otorgados a Servidores Públicos	575,610.6	494,835.5
Cuotas y Aportaciones por cobrar del Sistema Solidario de Reparto	1,494,627.6	1,239,283.4
<b>Total</b>	<b>\$ 2,737,970.3</b>	<b>\$ 2,402,279.8</b>

**Reserva Técnica \$ 7,515,579.2 \$ 6,500,478.4**

Uno de los resultados importantes del diagnóstico efectuado mediante el último estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la evolución demográfica y financiera esperada en el corto plazo, en particular para el periodo de los siguientes 5 años.

Los resultados obtenidos reflejan el impacto de la reforma que entró en vigor en diciembre de 2012, observándose de manera particular un incremento importante en el renglón de ingresos de los Servicios de Salud. Sin embargo, se reitera nuevamente que la reforma efectuada no resuelve la difícil situación financiera en la que se encontraba el Instituto al final del año 2012, dicha reforma representa sólo un ligero respiro financiero.

Los resultados obtenidos sobre la evolución esperada del Fondo de Servicios de Salud para el período 2015 – 2019 muestran que los ingresos por cuotas y aportaciones permitirán cubrir los gastos hasta el año 2017.

El período de suficiencia de los recursos y el importe de los remanentes de ingresos sobre gastos dependerán, de la factibilidad de establecer estrategias de contención de gastos que no impacten de manera desfavorable ni en la calidad, ni en la cobertura de los servicios.

Las expectativas de la evolución financiera de los Servicios de Salud mejoraron considerablemente, respecto de las determinadas antes de la reforma. Sin embargo, las expectativas del sistema de pensiones no mejoraron de la misma forma, ya que el incremento de recursos no fue tan sustancial como el de los Servicios de Salud, además de que existe la posibilidad de que se presente un aumento pronunciado en la demanda de pensiones.

Los resultados obtenidos indican que, nuevamente, la evolución financiera del Instituto girará en torno de los resultados de Servicios de Salud. Bajo la inercia que se ha observado en los últimos años, el sostenimiento integral del esquema requerirá de recursos adicionales a los contemplados en la Ley, en un plazo no mayor a 5 años, período que contempla el agotamiento de la reserva actuarial.

### 1.h) Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Este rubro lo integran los convenios de reconocimiento y pago de adeudos celebrados con las Entidades Públicas, mismos que en su mayoría se celebran por un plazo de hasta 20 años y causan intereses anuales a la tasa del 1.04%; y por el saldo de los préstamos otorgados a servidores públicos y pensionados a largo plazo; al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

	2015	2014
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 2,089,975.0	\$ 2,046,148.9
Préstamos Otorgados a largo Plazo	88,782.9	86,742.4
<b>Total</b>	2,178,757.9	2,132,891.3
Estimación por Pérdida o deterioro de Activos no Circulantes	(237.5)	(221.3)
<b>Neto de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo</b>	<b>\$ 2,178,520.4</b>	<b>\$ 2,132,670.0</b>

La Estimación por Pérdida o deterioro de Activos no Circulantes se determina para los préstamos a largo plazo por el cobro de dos pesos quincenales durante el plazo del préstamo.

### 1.i) Bienes Muebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso

Este rubro fue actualizado con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007; en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Información Financiera, A.C. a partir del ejercicio de 2008 no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales.

Los saldos de los Bienes Muebles, Inmuebles, Construcciones en Proceso e Intangibles al 31 de diciembre del 2015, se integran como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015			
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2015	VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2014
Terrenos	515,873.1	189,305.2	705,178.3	700,099.5
Edificios	1,571,052.5	955,355.4	2,526,407.9	2,356,521.3
Construcciones en Proceso	95,687.5	-	95,687.5	284,964.1
Mobiliario y Equipo de Administración	931,360.1	166,493.0	1,097,853.1	999,212.1
Equipo de Transporte	80,889.9	21,172.3	102,062.2	100,958.1
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,194,863.1</b>	<b>1,332,325.9</b>	<b>4,527,189.0</b>	<b>4,441,755.1</b>

**(MENOS) DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES**

Edificios	560,700.9	731,629.9	1,292,330.8	1,289,287.0
Equipo de Transporte	53,026.8	20,859.3	73,886.1	67,780.7
Mobiliario y Equipo de Administración	519,797.2	142,544.1	662,341.3	650,247.6
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,133,524.9</b>	<b>895,033.3</b>	<b>2,028,558.2</b>	<b>2,007,315.3</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>\$ 2,061,338.2</b>	<b>\$ 437,292.6</b>	<b>\$ 2,498,630.8</b>	<b>\$ 2,434,439.8</b>

El valor histórico de los Bienes, Muebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso es por \$ 3,194,863.1 más el incremento por actualización de \$1,332,326.0. Se obtiene un valor actualizado al 31 de diciembre de 2015 por \$ 4,527,189.0.

La depreciación actualizada al 31 de diciembre de 2015 fue de \$2,028,558.2, por lo que se determinó un valor neto de los Bienes Muebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso de \$ 2,498,630.8.

**Bienes Inmuebles**

El valor de los terrenos lo integran el importe de adquisición más los honorarios, gastos notariales, impuesto de traslación de dominio y otros gastos inherentes a la compra de los inmuebles.

En este rubro se incluyen 39 propiedades que por acuerdo de Consejo Directivo, forman parte de la Reserva Territorial con un valor de \$ 667,732.1 y 19 propiedades de la Reserva Operativa con un valor de \$ 37,446.2.

**1.j) Activos Intangibles**

El ISSEMyM no cuenta con bienes Intangibles.

**1.k) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

La depreciación se incrementa por medio de cargos periódicos a los resultados de operación, iniciando la aplicación a partir del mes siguiente de adquisición; el importe de la depreciación correspondiente al ejercicio de 2015 fue de \$ 92,065.1 las tasas de depreciación aplicadas para el ejercicio que se presenta fueron:

	<b><u>%Anual</u></b>
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria (Equipo Médico y de Laboratorio)	10%
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20%
Resto	10%

Con el oficio No. 20322A000/4934/2015, emitido por la Contaduría General Gubernamental, nos informó que el cálculo y registro de la depreciación de bienes muebles e inmuebles, en específico en el rubro de vehículos de seguridad pública y atención de urgencias, deberá calcularse y registrarse a un porcentaje del 20% anual, lo anterior a partir del ejercicio fiscal 2015.

### 1.l) Estimaciones y Deterioros

La Estimación por Pérdida o deterioro de Activos no Circulantes se determina para los préstamos a largo plazo por el cobro de dos pesos quincenales durante el plazo del préstamo.

### 1.m) Otros activos

En el ejercicio 2010, el ISSEMyM celebró dos contratos de prestación de servicios con las Compañías Infraestructura Hospitalaria del Estado de México, S.A. de C.V. y Concesionaria Hospital de Toluca, S.A. de C.V., mediante los cuales se llevaron a cabo los proyectos de prestación de servicios para la construcción de un Hospital en Tlalnepantla y Toluca (PPS Tlalnepantla y PPS Toluca, respectivamente) ver nota III.14.

Derivado de los contratos mencionados en el párrafo anterior, el ISSEMyM solicitó a la Secretaría de Finanzas una garantía para el pago de la obligación contingente en caso de incumplimiento a los contratos PPS, la Secretaría autorizó que el Gobierno del Estado de México otorgara una garantía de fuente de pago alterna para cubrir todas y cada una de las obligaciones contingentes de pago a cargo del Instituto bajo los contratos PPS por medio de un fideicomiso.

Para proceder al otorgamiento de la garantía referida en el párrafo anterior, el ISSEMyM y el Gobierno del Estado de México celebraron con fecha 10 de enero de 2011, un convenio en donde el Instituto otorga al Estado de México un depósito en garantía por la cantidad de \$ 4,000,000.0.

De acuerdo con el convenio celebrado entre el Instituto y el GEM, en caso de que la garantía indicada en el párrafo anterior no fuera utilizada, a partir del ejercicio 2013, el GEM realizará anualmente la devolución equivalente al 12.5% del total garantizado. En el ejercicio 2015 y 2014 el Instituto recibió recursos por \$ 538,071.7 y \$ 522,399.7 respectivamente, los cuales serán destinados al mantenimiento del PPS Tlalnepantla y Toluca.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Activos Diferidos	\$ <u>2,434,794.6</u>	\$ <u>2,972,866.3</u>

## PASIVO

### 1.n) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra por las siguientes cuentas:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,734.4	\$ 12,913.0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,521,983.7	1,447,490.1
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	42,473.2	193,458.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>113,630.9</u>	<u>65,457.0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,682,822.2</u></b>	<b>\$ <u>1,719,319.0</u></b>

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta representa los adeudos por remuneraciones de carácter permanente, adicionales o especiales, de seguridad social y seguros, prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo.

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

El saldo representa el importe por pagar a proveedores de medicamentos, materiales de curación, bienes muebles y suministros generales, así como a otros proveedores diversos. La obligatoriedad de estos compromisos oscila entre los 30 y 60 días naturales, según corresponda de acuerdo a lo estipulado en los contratos o convenios.

Los principales proveedores al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C. V.	\$ 485,066.4	\$ 455,081.9
Baxter, S.A. de C.V.	27,545.8	30,437.9
Centrum Promotora Internacional, S.A. de C.V.	29,206.3	28,065.9
Comercializador Antel, S.A. de C.V.	43,653.7	36,880.8
Vensi Ventajas en Servicios Integrales, S.A. de C.V.	44,918.6	44,886.6
Ralca, S. A. de C.V.	31,476.6	16,598.1
Farmacéuticos Mayo, S.A. de C.V.	38,370.3	44,772.8
Infraestructura Internacional, S. A. de C.V.	-	59,036.3
Laboratorio Aulis, S.A. de C.V.	-	1,414.7
Nadro, S.A. de C.V.	533.3	12,600.2
Nueva Wal-Mart de México, S.A. de C.V.	1.9	12,674.0
Rappyd, S.A. de C.V.	31,791.6	33,947.1
Soluglob, S.A. de C.V.	66,412.4	12,570.3
Savi, Distribuciones, S.A. de C.V.	53,085.3	18,969.0
Ralca, S.A. de C.V.	31,620.3	16,598.1
Infraestructura Hospitalario del Estado de México, S.A. de C.V.	31,170.6	59,036.3
Reliable, S.A. de C.V.	30,891.8	11,336.3
Concesionaria, Hospital de Toluca, S.A. de C.V.	19,462.0	28,836.7
Otros Proveedores	<u>556,776.8</u>	<u>523,747.1</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,521,983.7</u></b>	<b>\$ <u>1,447,490.1</u></b>

- **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta representa el importe de las obligaciones contraídas por el ISSEMyM pendientes de pago a contratista por estimaciones de obra pública.

Los principales Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AG Arquitectura y Construcción, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 3,325.6
Coningar Construcciones, S. A. de C.V.	980.1	2,846.0
LM. Grupo Constructor, S.A. de C.V.	1,984.5	23,098.8
Karsho Constructora, S.A. de C.V.	-	53.1
Glezsa Constructor, S.A. de C.V.	-	12,037.1
Constructora y Edificadora Tepehuan, S.A. de C.V.	-	41,888.6
Constructora Gersel, S.A. de C.V.	442.3	5,606.5
Edificaciones Teolt, S.A. de C.V.	-	5,527.8
Ingeniería Alternativa y de Proyectos, S.A. de C.V.	1,523.5	8,673.9
Construcciones Kief, S.A. de C.V.	1,481.9	15,412.1
Constructora Rumbo de Hoy, S.A. de C.V.	4,091.3	10,646.6
Desarrolladora de Obras Inmobiliarias del Centro, S.A. de C.V.	1,534.4	11,882.6
Construcciones JUMA, S.A. de C.V.	347.7	10,729.7
Velásquez Álvarez Feliciano	208.1	8,200.8
Gabinete, Arquitectura, Edificaciones y Urbanización, S.A. de C.V.	1,523.5	7,287.3
Afame, S.A. de C.V.	2,455.1	-
Mo Operari, S.A. de C.V.	17,869.2	-
Otros Contratistas	8,031.6	26,242.4
<b>Total</b>	<b>\$ <u>42,473.2</u></b>	<b>\$ <u>193,458.9</u></b>

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo representa principalmente el compromiso de pago por retenciones del ISPT, Cadenas Productivas, y otros acreedores menores.

El estado de vencimientos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, en este rubro es el siguiente:

	Vencimientos				Total
	90 Días	180 Días	menor o igual a 365 das	mayor a 365 días	
Servicios Personales por Pagar a C. Plazo	2,346.6			2,387.8	4,734.4
Proveedores por Pagar a C. Plazo	1,521,983.7				1,521,983.7
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C. Plazo	42,473.2				42,473.2
Otras Cuentas por Pagar a C. Plazo	113,630.9				113,630.9
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,680,434.4</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>\$ <u>2,387.8</u></b>	<b>\$ <u>1,682,822.2</u></b>



### 1.o) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo de este rubro corresponde a: i) retenciones de impuestos federales pendientes por enterar, ii) retenciones efectuadas principalmente por concepto de seguros de vida y cuotas y descuentos sindicales que se realizan a los servidores públicos por medio de la nómina, y iii) cuotas del Sistema de Capitalización Individual retenidas a las entidades públicas y que deben de ser enteradas a las Instituciones bancarias administradoras autorizadas.

Este el saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	\$ 162,281.0	\$ 157,306.0
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	<u>237,079.4</u>	<u>119,541.1</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>399,360.4</u></b>	<b>\$ <u>276,847.1</u></b>

- **Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo**

Esta cuenta representa las retenciones de ley por cuotas, aportaciones y ahorro voluntario de los servidores públicos del Gobierno del Estado de México y Entidades Públicas afiliadas al sistema de seguridad social del ISSEMyM, dichas retenciones se liquidan en un plazo no mayor de 10 días a la administradora de las Cuentas individuales, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 su saldo se integra de la siguiente forma:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuotas para el Sistema de Capitalización Individual	\$ 65,978.2	\$ 62,862.7
Ahorro Voluntario para el Sistema de Capitalización Individual	2,234.3	1,109.5
Aportaciones para el Sistema de Capitalización Individual	<u>94,068.5</u>	<u>93,333.8</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>162,281.0</u></b>	<b>\$ <u>157,306.0</u></b>

- **Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Esta cuenta representa las retenciones que realizan las entidades públicas a los servidores públicos que contratan alguna prestación con proveedores que convinieron con el ISSEMyM, con el fin de proteger el salario de los servidores públicos.

Al 31 de diciembre 2015 y 2014 el saldo se integra por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuotas y Descuentos Sindicales	\$ 3,597.7	\$ 4,434.8
Órdenes Judiciales	1,346.9	1,314.8
Retenciones 10% ISR	588.2	460.0
Impuestos Estatales	149.8	181.1
Descuentos de Nomina a Favor de Terceros	33,369.5	12,135.7
Aportaciones de S.C.I. por devolver	<u>169,072.2</u>	<u>72,583.7</u>

Seguros Inbursa	7,962.9	7,117.6
Seguros Metlife	4,476.8	6,883.2
Lasser Visión	2,969.4	2,943.6
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	13,546.0	11,486.6
<b>Total \$</b>	<b><u>237,079.4</u></b>	<b><u>\$ 119,541.1</u></b>

- **Pasivos diferidos a largo plazo**

El saldo de esta cuenta representa el importe total de los intereses pendientes de devengarse al 31 de diciembre de 2015 y 2014, derivados de los convenios celebrados entre el Instituto y las entidades públicas indicados en la nota I.1.h anterior.

## 2) Notas al Estado de Actividades

### 2.a) Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión se integran por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 17,279,149.1	\$ 16,235,873.5
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	154,915.6
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	40,818.9	40,540.6
<b>Total \$</b>	<b><u>17,319,968.0</u></b>	<b><u>\$ 16,431,329.7</u></b>

- **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**

Estos ingresos corresponden al total de Cuotas y Aportaciones de los servidores públicos, pensionados y pensionistas y las Instituciones Públicas, conforme a la a los artículos 32, 33 y 34 de la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, durante el ejercicio 2015 y 2014 el importe por este concepto se presento como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuotas y Aportaciones para el Sistema de Servicios de Salud	\$ 8,557,033.3	\$ 8,026,686.3
Cuotas y Aportaciones para el Sistema Solidario de Reparto	7,562,937.7	7,119,578.1
Aportaciones para Riesgos de Trabajo	670,099.4	628,935.9
Aportaciones para Gastos Generales de Administración	489,078.7	460,673.2
<b>Total \$</b>	<b><u>17,279,149.1</u></b>	<b><u>\$ 16,235,873.5</u></b>

- **Aprovechamientos de Tipo Corriente**

Este rubro se integra por los Ingresos que obtiene el ISSEMyM, que no son parte de su objeto social, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran de la siguiente forma:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sanciones a Proveedores	\$ -	\$ 21,457.4
Comisiones Gastos Sistema de Capitalización Individual	-	14,882.3
Seguro Popular	-	89,826.5
Duplicado de Credenciales y Actas Informativas	-	3,672.2
Ingresos Extraordinarios	-	4,663.1
Atención a Pacientes no Derechohabientes	-	3,345.7
Otros Aprovechamientos	-	17,068.4
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 154,915.6</b>

Al 31 de diciembre de 2015 los otros ingresos se presentan en el rubro de Otros ingresos y beneficios varios; al 31 de diciembre de 2014, estos conceptos se presentaron inapropiadamente como Aprovechamientos de tipo corriente por importe de \$154,915.6

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

El saldo se integra por las cuotas de recuperación de los servicios que prestan las Estancias Infantiles y los Hoteles, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, su saldo es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hoteles	\$ 14,335.1	\$ 16,270.3
Estancias y Centro Social	26,483.8	24,270.3
<b>Total</b>	<b>\$ 40,818.9</b>	<b>\$ 40,540.6</b>

## **2.b) Otros Ingresos y Beneficios**

Este rubro se integra principalmente por los intereses ganados en las inversiones financieras y por el cobro de intereses moratorios a las entidades públicas que se retrasan en el entero de las cuotas, aportaciones y retenciones de seguridad social del ISSEMyM, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se obtuvieron los siguientes ingresos por este concepto:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Financieros	\$ 431,010.6	\$ 284,620.3
Otros Ingresos y Beneficios Varios	635,035.2	151,558.4
<b>Total</b>	<b>\$ 1,066,045.8</b>	<b>\$ 436,178.7</b>

## **2.c) Gastos y otras pérdidas**

El total de gastos de funcionamiento para la operación fue como sigue:

El Capítulo 1000 Servicios Personales, representa el 39.1% de los gastos de funcionamiento del Instituto, las principales partidas ejercidas fueron: sueldo base, prima vacacional y gratificación.

El Capítulo 2000 Materiales y Suministros, representa el 35.7% de los gastos de funcionamiento del Instituto, las principales partidas ejercidas fueron: medicamentos propios y subrogados, materiales químicos, quirúrgicos y de curación, combustibles y lubricantes

El Capítulo 3000 Servicios Generales, representa el 25.2% de los gastos de funcionamiento del Instituto, las principales partidas ejercidas fueron: Servicio de energía eléctrica, arrendamiento de bienes y equipos informáticos, arrendamiento de equipo e instrumental médico, arrendamientos de equipos y servicios básicos.

El Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas corresponde principalmente al pago de pensiones.

- **Otros gastos y pérdidas extraordinarias**

	2015	2014
Depreciaciones	\$ 92,065.1	\$ 100,017.5
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	478,613.5	2,089.8
<b>Total</b>	<b>\$ 570,678.6</b>	<b>\$ 102,107.3</b>

La cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias incluye \$ 364,551.2 que corresponde al registro de los bienes en tránsito registrado al 31 de diciembre de 2014.

## **3) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio**

El Patrimonio del Instituto está constituido por sus propiedades, posesiones, derechos y obligaciones; por las aportaciones de las Instituciones Públicas y las cuotas de los servidores públicos devengadas, por el saldo de los créditos que constituyan y los intereses que se generen a su favor, con cargo a los servidores públicos, a los pensionados o las instituciones públicas; por el importe de las indemnizaciones, pensiones vencidas e intereses que prescriban a favor del Instituto; por los fondos, inversiones y reservas constituidas o que en el futuro se constituyan en los términos de la ley respectiva; por las donaciones, herencias y legados que se hagan al Instituto y los productos, concesiones y demás ingresos que obtenga por cualquier título.

Este rubro está integrado por el Fondo Social Permanente, constituido con el fondo de pensiones que existía al 15 de julio de 1969, al abrogarse la Ley de Pensiones para los empleados del Estado de México y sus Municipios, por los resultados de ejercicios anteriores, por el revalúo de los bienes muebles e inmuebles del Instituto y por el resultado del ejercicio. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportaciones	\$ 90.0	\$ 90.0
Resultado de Ejercicios Anteriores	16,143,358.0	13,643,489.4
Resultado del Ejercicio	2,387,451.1	2,499,868.6
Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>973,875.7</u>	<u>973,875.7</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>19,504,774.8</u></b>	<b>\$ <u>17,117,323.7</u></b>

#### 4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio 2015 y al final de ese ejercicio, se muestra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ <u>44,672.4</u>	\$ <u>80,923.1</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos netos por actividades de operación	\$ 2,387,451.1	\$ 2,499,868.6
Flujos netos por actividades de inversión	(2,372,307.0)	(3,134,351.8)
Flujos netos por actividades de financiamiento	(51,394.8)	627,500.8
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalente al efectivo	(36,250.7)	(6,982.4)
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	<u>80,923.1</u>	<u>87,905.5</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del ejercicio	<b>\$ <u>44,672.4</u></b>	<b>\$ <u>80,923.1</u></b>

#### 5) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

##### 5.a) Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(miles de pesos)

1.- Ingresos presupuestarios	20,697,035.7
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	510,404.8
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u Obsolescencia	-

Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestales	510,404.8	
<b>3.- Menos ingresos presupuestales no contables</b>		<b>2,821,426.7</b>
<hr/>		
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamiento	2,283,355.0	
Otros ingresos Presupuestales no contables	538,071.7	
<b>4.- Ingresos Contables (4 = 1+2-3)</b>		<b>18,386,013.8</b>

## 5.b) Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los gastos contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(miles de pesos)

<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>17,435,402.3</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,007,518.2</b>
<hr/>		
Mobiliario y equipo de administración	21,628.2	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,319.7	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20,486.7	
Vehículos y equipo de Transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,446.6	
Activos Biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	48,224.6	
Inversiones para el Fomento de actividades productivas	547,643.4	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	124,750.8	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,203,991.0	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	33,027.2	
<b>3.- Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>570,678.6</b>
<hr/>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	92,065.1	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	364,551.2	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	114,062.3	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4.- Total de Gasto Contable (4 = 1-2 + 3)</b>		<b>15,998,562.7</b>

## II. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

### 1. Cuentas de Orden Contables

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fideicomiso para Capacitación, Investigación y Educ. Médica Continua	\$ 91,209.1	\$ 91,209.1
Derechos Actuariales de Servidores Públicos	69,656,000.0	69,656,000.0
Reserva de Inversión del Sistema de Capitalización Individual	7,727,940.7	6,717,910.2
Beneficios Otorgados a Derechohabientes	115,733,739.4	100,321,399.3
Créditos por Ejercer Cadenas Productivas	600,000.0	600,000.0
<b>Total \$</b>	<b><u>193,808,889.2</u></b>	<b><u>177,386,518.6</u></b>
Capacitación, Investigación y Educ. Médica Continua del Fideicomiso	91,209.1	91,209.1
Reservas Actuariales	69,656,000.0	69,656,000.0
Inversión de Reserva del Sistema de Capitalización Individual	7,727,940.7	6,717,910.2
Prestaciones Disfrutadas por los Derechohabientes	115,733,739.4	100,321,399.3
Por ejercer Créditos de Cadenas Productivas	600,000.0	600,000.0
<b>Total \$</b>	<b><u>193,808,889.2</u></b>	<b><u>177,386,518.6</u></b>

### 2. Cuentas de orden presupuestales

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 18,895,495.6	\$ 19,686,480.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,138,958.6	583,526.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de transf, Asig, Subsidio y O A	101,139.7	2,105,084.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	-	315,754.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	117,181.9	58,174.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	32,456.6	84,249.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	70,356.5	5,298.5
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	-	-
Presupuesto de Egresos Comprometido Ejercer de Transf, Asig, Subsidio y O A	-	-
Presupuesto de Egresos Comprometido Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Comprometido Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,520,231.2	1,149,112.0
Presupuesto de Egresos Devengado Ejercer de Transf, Asig, Subsidio y O A	5,274.7	6,789.5
Presupuesto de Egresos Devengado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	31,642.7	96,434.6
Presupuesto de Egresos Devengado Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	47,572.9	116,964.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	2,735.0	12,084.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	6,497,319.8	7,238,365.3
Presupuesto de Egresos Pagado de transf, Asig, Subsidio y O A	7,438,085.6	6,331,394.0
Presupuesto de Egresos Pagado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	1,203,991.0	833,113.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	16,581.9	7,391.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,308.3	32,680.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	669,659.2	710,063.0
<b>Suma</b>	<b><u>\$ 37,790,991.2</u></b>	<b><u>\$ 39,372,961.6</u></b>

Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	(1,801,540.1)	\$	(3,322,560.8)
Ley de Ingresos Devengada		-		-
Ley de Ingresos Recaudada		20,697,035.7		23,009,041.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento		9,156,509.6		8,971,003.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de transf, Asig, Subsidio y O A		7,544,500.0		8,443,268.1
Presupuesto de Egresos por Aprobado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública		1,203,991.0		1,148,868.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		165,406.5		162,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		82,337.8		233,894.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones		<u>742,750.7</u>		<u>727,445.7</u>
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b><u>37,790,991.2</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>39,372,961.6</u></b>

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros, proveen de información financiera 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 período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### 2. Panorama económico financiero

Al 31 de diciembre de 2015, el Instituto no cuenta con el estudio especializado que le permita conocer a esa fecha el monto de reservas financieras necesarias para garantizar la suficiencia y capacidad económica y poder cumplir con las obligaciones del sistema solidario de reparto, debido a que los actuarios requieren de los estados financieros dictaminados para la elaboración del mismo. De acuerdo con el último estudio actuarial correspondiente al ejercicio 2014, la suficiencia de las reservas financieras del Instituto a esa fecha, únicamente se podría mantener hasta el ejercicio 2017. Como medida para mejorar los resultados, el Instituto incremento sus tasas de cuotas y aportaciones a partir de 2013, si bien las modificaciones efectuadas no permitirán garantizar la solvencia financiera de manera permanente, significaron un incremento de \$ 679.4 y \$ 688.6 en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente. Aun así prevalece la incertidumbre de que el Instituto pueda contar a mediano plazo con las suficientes reservas financieras que le permitan cumplir de manera autónoma con sus obligaciones.



### **3. Autorización e historia**

El Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios ("ISSEMyM" o "El Instituto") tiene su origen en el decreto núm. 131 de la XLIII Legislatura, publicado el 18 de agosto de 1969, cuando se constituye la "Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México, de sus Municipios y de los Organismos Coordinados y Descentralizados", así como el "Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios", de las Instituciones y Organismos Coordinados y Descentralizados de carácter Estatal" y se reconoce al Instituto como "Organismo Público Descentralizado Estatal", con personalidad jurídica, patrimonio, órgano de gobierno y administración propios, y a partir de esta fecha es reconocido en la ley por las siglas de ISSEMyM.

Posteriormente, mediante el Decreto número 47 de fecha 17 de octubre de 1994, se abroga la ley anterior y cambia tanto la denominación de la ley como del Instituto a la "Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado y Municipios" e "Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios" y finalmente, mediante Decreto número 53 de la H. LIV Legislatura del Estado de México, publicado al 3 de enero de 2002, se aprueba la "Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios" en la que se establece que la aplicación y cumplimiento del régimen de seguridad social que regula dicha ley, le corresponderá al ISSEMyM, Organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

### **4. Organización y objeto social**

El Instituto tiene los objetivos siguientes:

- I. Otorgar a los derechohabientes las prestaciones que establece la ley de manera oportuna y con calidad.
- II. Ampliar, mejorar y modernizar el otorgamiento de las prestaciones que tiene a su cargo.
- III. Contribuir al mejoramiento de las condiciones económicas, sociales y culturales de los derechohabientes.

Para el logro de sus objetivos, el Instituto tiene las siguientes atribuciones:

- I. Cumplir con los programas que apruebe el Consejo Directivo, a fin de otorgar las prestaciones que establece la ley;
- II. Recibir y administrar las cuotas y aportaciones del régimen de seguridad social, así como los ingresos de cualquier naturaleza que le correspondan;
- III. Invertir los fondos y reservas de su patrimonio, conforme a la ley y a sus disposiciones reglamentarias;
- IV. Adquirir, enajenar y arrendar los bienes muebles e inmuebles que sean necesarios;
- V. Celebrar convenios en la materias de su competencia con instituciones internacionales, nacionales o estatales de seguridad social;
- VI. Las demás que confiere la ley y otros ordenamientos legales.

## 5. Bases de preparación de los estados financieros

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos federales y estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad, es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

- a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
- b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
- c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
- d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
- e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de conformidad con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Décima Cuarta Edición) 2015, publicado en la Gaceta del Gobierno el 24 de Febrero de 2015, el cual cumple con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios y por lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de Diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

### **Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental**

Los postulados básicos permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2015 se rigen bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Décima Cuarta Edición) 2015.

### **Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.**

La Entidad conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2015 (Décimo Cuarta edición), publicado en Gaceta de Gobierno el 24 de Febrero de 2015, no realiza el procedimiento de reevaluación de los estados financieros mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, ya que esto ocurrirá cuando la inflación sea igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

## **6. Políticas de contabilidad significativas**

### **a. Inversiones**

El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto y para el pago de deudas contraídas por el desarrollo de sus actividades.

Por su parte las inversiones temporales, están representadas por inversiones en instituciones financieras a corto plazo.

A la fecha de los estados financieros quedan registrados a valor de mercado (costo más rendimientos acumulados); los rendimientos se reconocen en resultados al cierre de cada mes.

b. Almacenes

Los inventarios están representados por todos los bienes de consumo existentes (medicamentos, materiales de curación y de laboratorio, así como de suministros generales) para su distribución a las áreas operativas del Instituto. Al cierre del ejercicio las existencias están valuadas a costo promedio.

c. Bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Estos activos se registran a su valor de adquisición o construcción y se actualiza, cuando procede, mediante el método de ajuste por cambios en el nivel general de precios, aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, las propiedades y equipo se registraban a su costo y posteriormente se reconocían los efectos de la inflación por medio del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes.

d. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y los egresos se reconocen con base en lo devengado.

Los ingresos propios del Instituto corresponden a las cuotas (a cargo de los servidores públicos) y aportaciones (a cargo de las instituciones públicas) que se determinan sobre los sueldos sujetos a cotización de los servidores públicos tanto activos como pensionados y son de carácter obligatorio. Las tasas de retención para la determinación de cuotas son del 9% (3.5% para servicios de salud y 5.5% para el financiamiento de pensiones) y las tasas de retención para la determinación de aportaciones son del 12% (4.5% para servicios de salud y 7.5% para el financiamiento de pensiones). Las cuotas a cargo de los pensionados y pensionistas son del 4.5% sobre el monto de la pensión y son para cubrir las prestaciones de servicios de salud. Adicionalmente las instituciones públicas cubrirán el 0.875% para gastos de administración y el 1% para los riesgos de trabajo.

e. Cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos de una Entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios, optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de cuentas de orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

Derivado de lo anterior, se debe registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como de la Ley de Ingresos.

f. Régimen Fiscal

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

g. Indemnizaciones, compensaciones por retiro y primas de antigüedad

Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio.

h. Provisiones

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras; con excepción de aquellos organismos que por su actividad tengan mercancías de fácil acceso con público en general, quienes deberán realizar una provisión contable de acuerdo al porcentaje estimado de pérdidas por robo o mermas, atención médica a pacientes no derechohabientes y créditos otorgados a corto y mediano plazo.

i. Reservas e inversiones financieras

El Instituto deberá constituir reservas financieras, basándose en estudios especializados a fin de garantizar la suficiencia y capacidad económicas que le permitan cumplir con las obligaciones del sistema solidario de reparto.

La inversión de las reservas financieras del Instituto deberá hacerse en las mejores condiciones de seguridad, rendimiento y liquidez, prefiriéndose, en igualdad de circunstancias, las que además generen mayor beneficio social.

Para vigilar, controlar y dar seguimiento a las decisiones respecto a las inversiones de las reservas financieras del sistema solidario de reparto, se crea una comisión de vigilancia que estará integrada por representantes de los sindicatos que forman parte del Consejo Directivo, la cual funcionará en los términos que se establezcan en el reglamento que para tal efecto se expida.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo no realiza ningún tipo de transacción o registro en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

	<b>%Anual</b>
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria (Equipo Médico y de Laboratorio)	10%
Vehículos de Seguridad Publica y Atención de Urgencias	20%
Resto	10%

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

## 10. Reporte de recaudación

La recaudación correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 se integra por \$ 17,279,149.1 por el concepto de Cuotas y aportaciones de Seguridad Social, \$ 596,459.9 de Ingresos por venta de bienes y servicios, \$ 538,071.7 de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y \$ 2,283,355.0 por ingresos derivados de financiamiento.

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el Organismo no adquirió ningún tipo de deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el Organismo no estuvo sujeto a ninguna valoración o calificación crediticia.

### **13. Procesos de Mejora**

Actualmente se encuentra en análisis y actualización del Manual General de Organización del Instituto, con el fin de definir analíticamente las funciones de cada una de las unidades administrativas que integran el organigrama del Instituto. Así mismo, se están actualizando los manuales de los procesos operativos de las unidades medico administrativas.

### **14. Eventos posteriores al cierre**

No existen hechos ocurridos en el período posterior del 31 de diciembre de 2015 y hasta el 16 de marzo de 2016, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

### **15. Partes relacionadas**

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

### **16. Contingencias y Compromisos**

#### **Juicios**

A la fecha de los estados financieros, la Unidad Jurídica y Consultiva del Instituto considera los siguientes juicios en los que el Instituto es parte, como aquellos que pudieran representar una contingencia en su patrimonio. La estimación de responsabilidad pecuniaria de juicios asciende a \$ 648,346.8.

Dichos juicios se resumen como sigue:

- i) Juicio en materia penal, en donde el Instituto denuncia el despojo de un predio denominado "Las Américas" ubicado en el Municipio de Ecatepec, el cual fue invadido por una asociación civil. A la fecha, el inmueble se encuentra resguardado por la policía municipal a favor del Instituto, sobre dicho inmueble la unidad jurídica no cuenta con una cuantificación del acto o reclamo.
- ii) Juicios mercantiles, con Fármacos Especializados, por un importe de \$ 132,124.0
- iii) 3 juicios en materia civil por daño moral, por importe de \$ 510,000.0
- iv) Otros juicios laborales por un importe de \$ 6,222.8

## Compromisos

Con fecha 8 de octubre y 12 de noviembre de 2010, se suscribieron los contratos con Concesionaria Hospital de Toluca, S.A. de C.V. e Infraestructura Hospitalaria del Estado de México, S.A. de C.V. para la prestación de servicios de los Hospitales Regionales de Toluca y Tlalnepantla, respectivamente.

El contrato de prestación de servicios del Hospital Regional de Tlalnepantla es por un importe total de \$ 5,925,149.8, con pago anual por servicios ofertados por \$ 249,480.0 con una vigencia de 25 años a partir de la firma de contrato. Con fecha 22 de agosto de 2012, se entregó el certificado de la terminación de la obra, para poder iniciar con la prestación de Servicios Hospitalarios en el mes de septiembre de 2012.

Con respecto al contrato de prestación de servicios del Hospital Regional de Toluca, por importe de \$ 5,617,635.0, con pago anual por servicios ofertados de \$236,532.0, con una vigencia de 25 años a partir de la firma del contrato.

### 17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

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

La emisión de los estados financieros y sus notas, fue aprobada por Maura A. Gutiérrez Cedillo, Coordinadora de Finanzas, el 08 de marzo de 2016. Dichos estados financieros serán sometidos a la aprobación de la Junta Directiva del Instituto en sus siguientes reuniones.



---

Delfino Reyes Paredes  
Director General



---

Maura Annette Gutiérrez Cedillo  
Coordinadora de Finanzas

