

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

SOLLOA
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Versión definitiva

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ÍNDICE

Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Actividades	7
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Estado Analítico del Activo	10
Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos	11
Estado de Cambios en la Situación Financiera	12
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	13
Notas a los Estados Financieros	14
Carta de Manifestaciones de la Administración	44



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Contraloría del
Gobierno del Estado de México**

**Al H. Consejo Directivo del
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y
Municipios**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del **Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (Ente Público)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la sección III "Notas de Gestión Administrativa" numeral 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos

independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Como se menciona en la sección III **“Notas de Gestión Administrativa”**, numeral 2 **“Panorama Económico y Financiero”** al 31 de diciembre de 2017, el Instituto cuenta con el estudio especializado del ejercicio 2016 que le permite 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. El estudio proyecta que la suficiencia de las reservas financieras del Instituto, únicamente se podrían mantener hasta el noveno mes del 2018, el Instituto no ha utilizado al 31 de diciembre de 2017 las reservas constituidas para el cumplimiento de dichas obligaciones. 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. Nuestra opinión no incluye salvedades por esta cuestión.

Otros Asuntos

Los estados financieros del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios al 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otros Contadores Públicos, quienes emitieron su opinión sin salvedad el 10 de marzo de 2017.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la sección III **“Notas de Gestión Administrativa”** numeral 5, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Ente Público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La Administración del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la sección III "Notas de Gestión Administrativa" numeral 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

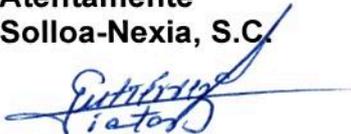
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar

una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

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

Atentamente
Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

Naucalpan de Juárez Estado de México a 13 de marzo de 2018.

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	110,496.2	127,784.0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,499,724.9	998,543.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,640,822.6	10,073,023.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,429.4	29,427.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	303,028.1	192,942.3	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-124,410.2	-112,557.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	606,386.5	420,552.5
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	4,955,366.1	10,310,619.6	Otros Pasivos a Corto Plazo	78,799.5	104,101.4
			Total de Pasivos Circulantes	4,184,910.9	1,523,197.8
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	13,409,704.3	5,046,667.5	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,256,935.5	2,573,543.5	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,473,322.9	3,409,468.2	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	1,291,162.1	1,231,697.1	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	657,733.9	832,050.4
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,215,836.8	-2,102,048.9	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	657,733.9	832,050.4
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-79.2	-196.6			
Otros Activos no Circulantes	1,309,740.5	1,880,580.8	Total del Pasivo	4,842,644.8	2,355,248.2
Total de Activos No Circulantes	19,524,949.3	12,039,711.6			
Total del Activo	24,480,315.4	22,350,331.2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	90.0	90.0
			Aportaciones	90.0	90.0
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	19,637,580.6	19,994,993.0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-357,412.4	490,308.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	19,021,117.3	18,530,809.1
			Revalúos	973,875.7	973,875.7
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	19,637,670.6	19,995,083.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	24,480,315.4	22,350,331.2

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


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General


 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas

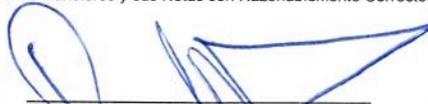

 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de
 Contabilidad y Control Presupuestal

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado de Actividades
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	19,555,286.4	18,150,879.5
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	19,517,891.4	18,110,926.8
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,395.0	39,952.7
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	60,000.0
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		60,000.0
Otros Ingresos y Beneficios	1,039,995.3	781,419.0
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	804,210.7	618,072.2
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	235,784.6	163,346.8
Total de Ingresos y Otros Beneficios	20,595,281.7	18,992,298.5
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	10,659,297.6	9,687,924.2
Servicios Personales	3,400,481.3	3,229,863.0
Materiales y Suministros	4,460,503.8	4,011,994.7
Servicios Generales	2,798,312.5	2,446,066.5
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,162,874.8	8,690,363.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	12,271.6	13,409.7
Pensiones y Jubilaciones	10,150,603.2	8,676,954.1
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	119,019.6	118,270.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	115,788.8	114,260.2
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	3,230.8	4,010.6
Inversión Pública	11,502.1	5,431.5
Inversión Pública no Capitalizable	11,502.1	5,431.5
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,952,694.1	18,501,990.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-357,412.4	490,308.2

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General


 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas


 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de
 Contabilidad y Control Presupuestal

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	90.0			.0	90.0
Aportaciones	90.0				90.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		18,530,809.1	490,308.2	973,875.7	19,994,993.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			490,308.2		490,308.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		18,530,809.1			18,530,809.1
Revalúos				973,875.7	973,875.7
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	90.0	18,530,809.1	490,308.2	973,875.7	19,995,083.0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017	.0			.0	.0
Aportaciones					.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017		490,308.2	-357,412.4	.0	132,895.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-357,412.4		-357,412.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		490,308.2			490,308.2
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	90.0	19,021,117.3	-357,412.4	973,875.7	19,637,670.6

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


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General


 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas


 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de Contabilidad y Control Presupuestal

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	20,595,281.7	18,992,298.5
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	19,517,891.4	18,110,926.8
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,395.0	39,952.7
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		60,000.0
Otros Orígenes de Operación	1,039,995.3	781,419.0
Aplicación	20,952,694.1	18,501,990.3
Servicios Personales	3,400,481.3	3,229,863.0
Materiales y Suministros	4,460,503.8	4,011,994.7
Servicios Generales	2,798,312.5	2,446,066.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	12,271.6	13,409.7
Pensiones y Jubilaciones	10,150,603.2	8,676,954.1
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	130,521.7	123,702.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-357,412.4	490,308.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6,449,287.7	1,219,213.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	113,787.9	73,490.7
Otros Orígenes de Inversión	6,335,499.8	1,145,722.9
Aplicación	8,596,559.7	886,107.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	63,854.7	82,194.5
Bienes Muebles	59,465.0	31,781.8
Otras Aplicaciones de Inversión	8,473,240.0	772,130.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,147,272.0	333,106.4
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	2,687,015.0	21,192.1
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	2,687,015.0	21,192.1
Aplicación	199,618.4	761,495.1
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	199,618.4	761,495.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,487,396.6	-740,303.0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-17,287.8	83,111.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	127,784.0	44,672.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	110,496.2	127,784.0

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


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General

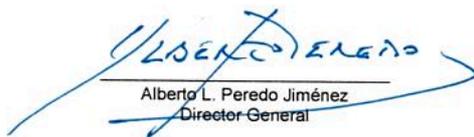

 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas


 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de
 Contabilidad y Control Presupuestal

Intituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	22,350,331.2	372,618,547.4	370,488,563.2	24,480,315.4	2,129,984.2
Activo Circulante	10,310,619.6	320,897,196.6	326,252,450.1	4,955,366.1	-5,355,253.5
Efectivo y Equivalentes	127,784.0	150,141,962.6	150,159,250.4	110,496.2	-17,287.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,073,023.2	167,775,275.5	173,207,476.1	4,640,822.6	-5,432,200.6
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,427.1	22,884.1	26,881.8	25,429.4	-3,997.7
Inventarios				0	.0
Almacenes	192,942.3	2,955,137.2	2,845,051.4	303,028.1	110,085.8
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-112,557.0	1,937.2	13,790.4	-124,410.2	-11,853.2
Otros Activos Circulantes				0	.0
Activo No Circulante	12,039,711.6	51,721,350.8	44,236,113.1	19,524,949.3	7,485,237.7
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,046,667.5	51,523,955.2	43,160,918.4	13,409,704.3	8,363,036.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,573,543.5	17,655.6	334,263.6	2,256,935.5	-316,608.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,409,468.2	115,978.0	52,123.3	3,473,322.9	63,854.7
Bienes Muebles	1,231,697.1	61,639.6	2,174.6	1,291,162.1	59,465.0
Activos Intangibles				0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,102,048.9	1,997.6	115,785.5	-2,215,836.8	-113,787.9
Activos Diferidos				0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(196.6)	124.8	7.4	(79.2)	117.4
Otros Activos no Circulantes	1,880,580.8		570,840.3	1,309,740.5	-570,840.3

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


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General

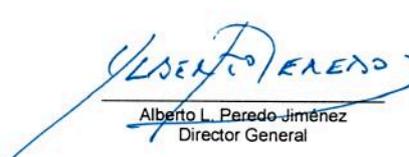

 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de
 Contabilidad y Control Presupuestal


 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			2,355,248.2	4,842,644.8
Total de Deuda y Otros Pasivos			2,355,248.2	4,842,644.8

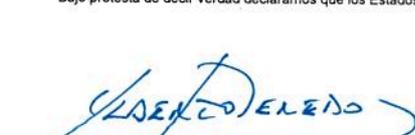
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 Alberto L. Peredo Jiménez Director General	 Rubén Noé Rodríguez González Coordinador de Finanzas	 José Antonio Becerril Ramírez Suplente de la Subdirección de Contabilidad y Control Presupuestal
--	---	--

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	6,466,575.5	8,596,559.7
Activo Circulante	5,465,339.3	110,085.8
Efectivo y Equivalentes	17,287.8	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,432,200.6	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,997.7	
Inventarios		
Almacenes		110,085.8
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	11,853.2	
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	1,001,236.2	8,486,473.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo		8,363,036.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	316,608.0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		63,854.7
Bienes Muebles		59,465.0
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	113,787.9	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		117.4
Otros Activos no Circulantes	570,840.3	
PASIVO	2,687,015.0	199,618.4
Pasivo Circulante	2,687,015.0	25,301.9
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,501,181.0	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	185,834.0	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		25,301.9
Pasivo No Circulante	.0	174,316.5
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		174,316.5
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	490,308.2	847,720.6
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	490,308.2	847,720.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		847,720.6
Resultados de Ejercicios Anteriores	490,308.2	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
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 responsabilidad del emisor.


 Alberto L. Peredo Jiménez
 Director General


 Rubén Noé Rodríguez González
 Coordinador de Finanzas


 José Antonio Becerril Ramírez
 Suplente de la Subdirección de Contabilidad y Control Presupuestal

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	3,879,885.6	-	3,879,885.6	671.1	3,399,810.2	3,879,214.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,057,771.3	44,499.2	1,013,272.1	-	924,830.5	1,013,272.1
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	349,972.3	10,978.5	360,950.8	-	334,446.5	360,950.8
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,449,996.7	838.2	1,449,158.5	-	1,314,417.0	1,449,158.5
Seguridad Social	526,883.7	-	526,883.7	-	462,084.5	526,883.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	294,044.9	18,231.4	312,276.3	671.1	271,623.7	311,605.2
Previsiones	108,530.5	313.9	108,216.6	-	-	108,216.6
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	92,686.2	16,441.4	109,127.6	-	92,408.0	109,127.6
Materiales y Suministros	3,810,556.9	964,496.9	4,775,053.8	909,546.1	3,766,071.4	3,865,507.7
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	18,624.0	7,008.7	25,632.7	619.9	23,974.5	25,012.8
Alimentos y Utensilios	12,612.4	402.5	13,014.9	147.9	10,133.7	12,867.0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	192.4	25.5	166.9	-	157.5	166.9
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,491.2	468.4	13,022.8	1,302.6	9,898.4	11,720.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,689,946.2	970,159.8	4,660,106.0	893,708.4	3,680,490.6	3,766,397.6
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	33,851.8	-	33,851.8	1,263.6	29,658.5	32,588.2
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,744.6	6,982.0	7,762.6	6,946.1	632.9	816.5
Materiales y Suministros Para Seguridad	13.7	2.9	16.6	-	13.1	16.6
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	27,080.6	5,601.1	21,479.5	5,557.6	11,112.2	15,921.9
Servicios Generales	2,904,030.3	104,220.0	3,008,250.3	1,002,917.1	1,798,633.8	2,005,333.2
Servicios Básicos	93,907.2	2,489.8	91,417.4	10,368.2	67,566.0	81,049.2
Servicios de Arrendamiento	988,030.2	43,184.9	1,031,215.1	440,166.5	563,943.8	591,048.6
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	175,236.7	9,865.7	185,102.4	90,118.2	76,009.5	94,984.2
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	31,040.4	106.5	30,933.9	4,734.3	14,647.9	26,199.6
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	368,185.5	4,764.7	372,950.2	134,938.8	156,029.9	238,011.4
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,503.7	389.4	9,114.3	519.6	4,512.4	8,594.7
Servicios de Traslado y Viáticos	8,658.6	147.8	8,510.8	2.1	5,893.6	8,508.7
Servicios Oficiales	5,332.2	32.5	5,299.7	64.1	4,648.7	5,235.6
Otros Servicios Generales	1,224,135.8	49,570.7	1,273,706.5	322,005.3	905,382.0	951,701.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,036,258.9	790,070.8	12,246,188.1	4,517.1	10,154,252.3	12,241,671.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	15,623.0	680.0	16,303.0	-	12,271.6	16,303.0
Pensiones y Jubilaciones	13,020,635.9	790,750.8	12,229,885.1	4,517.1	10,141,980.7	12,225,368.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	78,753.9	983.1	79,737.0	68,406.9	4,045.4	11,330.1
Mobiliario y Equipo de Administración	22,803.9	11,426.9	11,377.0	5,381.6	264.0	5,995.4
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	100.0	1,400.0	1,500.0	-	-	1,500.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	48,100.0	8,760.0	56,860.0	56,065.3	791.6	794.7
Vehículos y Equipo de Transporte	2,750.0	2,750.0	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	5,000.0	5,000.0	10,000.0	6,960.0	2,989.8	3,040.0
Inversión Pública	119,000.0	26,481.5	92,518.5	4,284.0	55,224.9	88,234.5
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	119,000.0	26,481.5	92,518.5	4,284.0	55,224.9	88,234.5
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	689,533.7	290,070.8	979,604.5	3,970.8	973,568.5	975,633.7
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	566,500.0	-	566,500.0	3,970.8	560,464.0	562,529.2
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	123,033.7	290,070.8	413,104.5	-	413,104.5	413,104.5
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	925,554.4	925,554.4	-	863,264.9	925,554.4
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	925,554.4	925,554.4	-	863,264.9	925,554.4
Total del Gasto	24,518,019.3	1,468,772.9	25,986,792.2	1,994,313.1	21,014,871.4	23,992,479.1

Alberto Parado Jiménez
Director General

Rubén Noé Rodríguez González
Coordinador de Finanzas

José Antonio Becerra Ramírez
Suplente de la Subdirección de
Contabilidad y Control Presupuestal

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

I. NOTAS DE DESGLOSE:

1. NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.a) Efectivo y Equivalentes

El efectivo se integra por depósitos en cuentas bancarias destinadas para la captación y operación del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM); al 31 de diciembre de 2017 el saldo es el siguiente:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Bancos	\$ 110,496.2	\$ 127,784.0
Total	\$ 110,496.2	\$ 127,784.0

1.b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro se integra conforme a las siguientes cuentas:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Inversiones en Instituciones Financieras a Corto Plazo	\$ 2,157,846.0	\$ 8,708,503.3
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,736.6	12,852.1
Deudores Diversos	3,797.8	5,819.8
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,922,693.8	825,619.9
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	536,823.2	513,335.4
Otros Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente	6,925.2	6,892.7
Total	\$ 4,640,822.6	\$ 10,073,023.2

- Inversiones en instituciones financieras a corto plazo**

Las inversiones en instituciones financieras a corto plazo están representadas principalmente por las inversiones que mantiene el ISSEMyM con instituciones financieras; al 31 de diciembre de 2017 el saldo se integra como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Instituciones Financieras	\$ 755,860.1	\$ 704,064.3
Gobierno del Estado de México (GEM)	1,401,985.9	8,004,439.0
Total	\$ 2,157,846.0	\$ 8,708,503.3

El saldo de inversiones financieras a corto plazo incluye 1 mil 401 millones 985.9 miles de pesos, que se realizarán a través del GEM, la cual generará rendimientos al promedio de la tasa obtenida por la Siefre Básica 3 correspondiente al mes

inmediato anterior, publicado por la CONSAR las cuales serán transferidas al Instituto a su vencimiento.

- **Cuentas por cobrar a corto plazo**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, se integra por los siguientes conceptos:

Cuentas	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad	\$ 5,115.6	\$ 5,512.6
Pago de más Jubilados	5,175.2	5,175.0
Sanciones a Proveedores	209.7	209.7
Cuentas por Cobrar Jurídico	429.6	429.6
Convenio ISSSTE	129.6	129.6
Huéspedes Hoteles	1,197.0	882.1
Clientes Centro Comercial Toluca	255.4	255.4
Otras Cuentas	224.5	258.1
Total	\$ 12,736.6	\$ 12,852.1

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 al 31 de diciembre de 2017 es de 5 millones 115.6 miles de pesos y se recupera mediante convenios que pactan con el ISSEMyM.

La cuenta de "Pago de más a jubilados", está representada 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. El saldo al 31 de diciembre de 2017, es por 5 millones 175.2 miles de pesos.

La cuenta de "Sanciones a proveedores", representa el importe de los procesos administrativos sancionadores pendientes de pago por los proveedores; al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de 209.7 miles de pesos.

Las "Cuentas por cobrar por Jurídico", representan el monto de las demandas judiciales pendientes de cobro por la Unidad Jurídica y Consultiva; al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de 429.6 miles de pesos.

La cuenta de "Huéspedes de Hoteles", representa el saldo que adeudan los huéspedes a esa fecha, el cual, es liquidado al momento que terminan su estadía en los hoteles; al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de un millón 197.0 miles de pesos.

La cuenta de "Clientes Centro Comercial Toluca", representa la cuenta por cobrar por la venta de medicamentos.

Otras cuentas, representan saldos por recuperar por diferentes conceptos como faltantes de inventarios, faltantes de activo fijo entre otros conceptos.

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

Cuenta	Vencimientos				Total
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad	44.5			5,071.1	5,115.6
Pago de más Jubilados	1,311.5	3,773.8		337.4	5,422.7
Sanciones a Proveedores				209.7	209.7
Cuentas por Cobrar Jurídico				429.6	429.6
Huéspedes Hoteles	1,197.0				1,197.0
Clientes Centro Comercial Toluca				255.4	255.4
Otras Cuentas	106.6				106.6
Total	2,659.6	3,773.8	-	6,303.2	12,736.6

- **Deudores diversos a corto plazo**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, se integra principalmente como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Alvidrez Esquivel Gabriel	\$	\$ 238.3
Becerril Arzate Jorge Pedro	353.9	353.9
Cherizola Espinoza Priscilla		53.3
Del Rosal Téllez Macaria		17.1
Díaz Gómez José Luis		19.2
Ferríz Fernández Alfonso		55.3
González Bureos Vladimir	185.4	
González López Olga Rosalía		90.0
González Sánchez Gabriel	73.3	
Jiménez Domínguez María del Carmen	263.3	
Kunz Arrache Guillermo	873.1	873.1
Lara Parrales Nicolás	33.1	
Lievanos Valdespino Julio Cesar		55.4
Lugo Peña Víctor Manuel	390.0	391.9
Montaño Rojas Ma Guadalupe	50.2	77.8
Montes de Oca Aguilar Martha Minerva	39.4	33.3
Pineda Bahena Hugo		25.5
Plata Jiménez Martin de Jesús		34.0
Ramírez Navarro Rosalba	109.6	41.7
Rodríguez Galván Arturo	102.5	
Rodríguez Gómez Ma. Esther	64.8	147.9
Rodríguez Sánchez Joel Sebastián	705.0	795.8
Romero Quiroga Jaime		145.0
Rubio Reyes Beatriz	38.6	10.3
Ruiz Reyes Sergio	86.4	1,879.3
Sánchez García Bertha del Carmen	15.3	30.1
Sánchez Pérez Gregorio	34.7	
Santamaría Torrija Julieta	34.3	
Tercero Ruiseco Mariana	49.6	
Torres Gutiérrez Yolanda	30.0	
Otros	265.3	451.6
Total	\$ 3,797.8	\$ 5,819.8

El saldo de deudores diversos corresponde principalmente a los gastos a comprobar y representa los importes otorgados a las unidades médico administrativas para sufragar los gastos necesarios que por lineamientos no pueden pagar con su fondo fijo de caja y para el buen cumplimiento de sus operaciones diarias. El saldo de 3 millones 797.8 miles de pesos deberá ser comprobado en los meses siguientes.

El estado de vencimientos es el siguiente:

Cuenta	Vencimientos				Total
	90 Días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Becerril Arzate Jorge Pedro				353.9	353.9
González Bureos Vladimir	185.4				185.4
González Sánchez Gabriel	73.3				73.3
Jiménez Domínguez María del Carmen	263.3				263.3
Kunz Arrache Guillermo				873.1	873.1
Lara Parrales Nicolás	33.1				33.1
Lugo Peña Víctor Manuel	390.0				390.0
Montaño Rojas Ma Guadalupe	50.2				50.2
Montes de Oca Aguilar Martha Minerva	39.4				39.4
Ramírez Navarro Rosalba	109.6				109.6
Rodríguez Galván Arturo	102.5				102.5
Rodríguez Gómez Ma. Esther	64.8				64.8
Rodríguez Sánchez Joel Sebastián	705.0				705.0
Rubio Reyes Beatriz	38.6				38.6
Ruiz Reyes Sergio	86.4				86.4
Sánchez García Bertha del Carmen	15.3				15.3
Sánchez Pérez Gregorio	34.7				34.7
Santamaría Torrija Julieta	34.3				34.3
Tercero Ruiseco Mariana	49.6				49.6
Torres Gutiérrez Yolanda	30.0				30.0
Otros	265.3				265.3
Total	2,570.8	-	-	1,227.0	3,797.8

Con oficio 203F 12000/UJC/1114/2017, la jefa de Unidad Jurídica y Consultiva del Instituto, informo que se instauró denuncia penal en contra de deudores diversos C. Becerril Arzate Jorge y el C. Kunz Arrache Guillermo, ex servidores públicos de este Instituto, ante la Fiscalía General de Justicia del Estado de México.

- **Ingresos por recuperar a corto plazo**

Esta cuenta representa los adeudos generados durante el ejercicio, 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 2017, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Gobierno del Estado de México	\$ 378,723.9	\$ 345,812.0
Programas del Gobierno del Estado de México	4,010.9	5,922.2
Organismos Descentralizados, Incorporados y Autónomos	1,392,456.5	404,708.0
Municipios	147,502.5	69,177.7
Total	\$ 1,922,693.8	\$ 825,619.9

- **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 2017, el saldo se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Préstamos a Corto Plazo	\$ 175,869.3	\$ 153,821.0
Préstamos a Mediano Plazo	360,953.9	359,514.4
Total Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ 536,823.2	\$ 513,335.4

- **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.**

Esta cuenta representa el saldo por cobrar por servicios médicos prestados a pacientes no derechohabientes. El saldo al 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Centro Médico Toluca	\$ 4,220.7	\$ 4,576.2
Hospital Materno Infantil	1,310.7	1,437.1
Hospital regional Tlalnepantla	685.4	514.0
Centro Médico Ecatepec	620.1	260.5
Otras Cuentas	88.3	104.9
Total	\$ 6,925.2	\$ 6,892.7

El saldo al 31 de diciembre de 2017, tiene los siguientes vencimientos:

Cuenta	Vencimiento				Total
	90 Días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Centro Médico Toluca	368.1			3,852.6	4,220.7
Hospital Materno Infantil	93.4			1,217.3	1,310.7
Hospital regional Tlalnepantla	53.8		631.6		685.4
Centro Médico Ecatepec	359.6			260.5	620.1
Otros Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	88.3				88.3
Total	963.2	-	631.6	5,330.4	6,925.2

1.c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Anticipos a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo	\$ 23,494.4	\$ 27,380.6
Otros Derecho a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,935.0	2,046.5
Total	\$ 25,429.4	\$ 29,427.1

Otros Derecho a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo, son saldos por recuperar por concepto de amortizaciones pagadas por el Instituto a Instituciones Bancarias por cuenta de los servidores públicos, que posteriormente son recuperados vía nómina.

El estado de vencimientos es el siguiente:

Cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Anticipos a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo	1,411.0			22,083.4	23,494.4
Otros Derecho a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,935.0				1,935.0
Total	3,346.0	-	-	22,083.4	25,429.4

1.d) Almacenes

Se presentan valuados al costo promedio, el cual se ha aplicado de manera consistente para medicamentos, material de curación y suministros generales en almacenes, hospitales y clínicas. La aplicación del método de valuación a costo promedio es conveniente, ya que sólo se adquieren artículos para consumo interno a corto plazo.

El saldo al 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Medicamentos	\$ 268,239.6	\$ 156,484.4
Suministros	34,788.5	36,457.9
Total	\$ 303,028.1	\$ 192,942.3

1.e) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

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.

De acuerdo a dicha normatividad, la estimación se integra principalmente por el porcentaje del 2.5% que se aplica al importe de los créditos otorgados a corto y mediano plazo, 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.

El saldo al 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Fondo de Garantía de Préstamos Otorgados	\$ (124,372.7)	\$ (112,519.5)
Estimación Cuentas por Cobrar	(37.5)	(37.5)
Total	\$ (124,410.2)	\$ (112,557.0)

1.f) Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro de integra conforme a las siguientes cuentas:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Inversiones a Largo Plazo	\$ 7,944,587.2	\$ 3,636,571.6
Títulos y Valores a Largo Plazo	3,946,606.9	1,410,095.9
Fideicomisos, Mandatos y Otros Contratos Análogos	1,518,510.2	5,046,667.5
Total	\$ 13,409,704.3	\$ 5,046,667.5

El saldo de inversiones financieras a largo plazo incluye 7 mil 944 millones 587.2 miles de pesos, que se realizarán a través del GEM, la cual generará rendimientos al promedio de la tasa obtenida por la Siefore Básica 3 correspondiente al mes inmediato anterior, publicado por la CONSAR las cuales serán transferidas al Instituto a su vencimiento.

- **Títulos y valores a largo plazo**

Los rendimientos generados por éstas se reconocen conforme se devengan.

- **Fideicomiso, mandatos y otros contratos análogos**

El Fondo Solidario de Reparto al 31 de diciembre de 2017 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 Banca Mercantil del Norte, S.A.

De acuerdo con el Capítulo V "De las Reservas e Inversiones" del Título Segundo de la Ley del ISSEMyM, 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.

Para garantizar lo mencionado en el párrafo anterior, el Instituto ha invertido las reservas financieras de acuerdo al régimen de inversión de la SIEFORE Básica 3 en apego a su Reglamento Financiero.

Por acuerdo del Consejo Directivo, se han destinado terrenos con valor de 667 millones 732.1 miles de pesos, así como el importe de los Créditos a Servidores Públicos por 641 millones 735.3 miles de pesos y las Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar de un mil 784 millones 742.2 miles de pesos, para cubrir las Reservas Financieras.

Al 31 de diciembre de 2017, el total de las Reservas Financieras se integran como se indica a continuación:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Títulos y Valores a Largo Plazo	\$ 3,946,606.9	3,636,571.6
Fideicomisos, Mandatos y Otros Contratos Análogos	1,518,510.2	1,410,095.9
Reserva Líquida	\$ 5,465,117.1	5,046,667.5
Reserva Territorial	\$ 667,732.1	667,732.1
Créditos a Servidores Públicos	641,735.3	610,044.7
Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar	1,784,742.2	1,496,619.0
Total Reservas Financieras	\$ 8,559,326.7	7,821,063.3

1.g) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 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 2017, se integra como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 2,152,023.4	\$ 2,476,834.1
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	104,912.1	96,709.4

Total Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo	\$	<u>2,256,935.5</u>	\$	<u>2,573,543.5</u>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		(79.2)		(196.6)
Total	\$	<u><u>2,256,856.3</u></u>	\$	<u><u>2,573,346.9</u></u>

La Estimación para cuentas incobrables de créditos a largo plazo, corresponde a la pérdida o deterioro de activos no circulantes, y se determina para los préstamos a largo plazo por el cobro de dos pesos quincenales durante el plazo del préstamo.

1.h) Bienes Muebles, Infraestructura 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 y 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 de 2017, se integran como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (Miles de pesos)			
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2017	VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2016
Terrenos	515,873.1	189,305.2	705,178.3	705,178.3
Edificios	1,621,517.0	955,355.4	2,576,872.4	2,556,302.0
Construcciones en Proceso	191,272.2	-	191,272.2	147,987.9
Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<u>2,328,662.3</u>	<u>1,144,660.6</u>	<u>3,473,322.9</u>	<u>3,409,468.2</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	300,838.1	30,996.2	331,834.3	323,563.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	731,525.4	118,640.7	850,166.1	797,429.0
Equipo de Transporte	92,612.2	16,549.5	109,161.7	110,704.6
Suma Bienes Muebles	<u>1,124,975.7</u>	<u>166,186.4</u>	<u>1,291,162.1</u>	<u>1,231,697.1</u>
SUBTOTAL	<u><u>3,453,638.0</u></u>	<u><u>1,310,847.0</u></u>	<u><u>4,764,485.0</u></u>	<u><u>4,641,165.3</u></u>
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES				
Edificios	665,340.1	744,691.1	1,410,031.2	1,351,176.9
Equipo de Transporte	66,907.4	20,562.7	87,470.1	81,257.3
Mobiliario y Equipo de Administración	563,883.2	47,276.5	611,159.7	595,411.8
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,981.8	74,194.0	107,175.8	74,202.9
SUBTOTAL	<u>1,329,112.5</u>	<u>886,724.3</u>	<u>2,215,836.8</u>	<u>2,102,048.9</u>

VALOR NETO	2,124,525.5	424,122.7	2,548,648.2	2,539,116.4
	=====	=====	=====	=====

El valor histórico de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en proceso es por 3 mil 453 millones 638.0 miles de pesos más el incremento por actualización de un mil 310 millones 847.0 miles de pesos, obteniéndose un valor actualizado al 31 de diciembre de 2017, por 4 mil 764 millones 485.0 miles de pesos.

La depreciación actualizada al 31 de diciembre de 2017 fue de 2 mil 215 millones 836.8 miles de pesos, por lo que se determinó un valor neto de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en proceso de 2 mil 548 millones 648.2 miles de pesos.

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 forman parte de la Reserva Técnica con un valor de 667 millones 732.1 miles de pesos y 19 propiedades de la Reserva Operativa con un valor de 37 millones 446.2 miles de pesos.

1.i) Activos Intangibles

El ISSEMyM no cuenta con bienes intangibles.

1.j) 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 registrada en el período de enero a diciembre 2017, es de 115 millones 788.8 miles de pesos, las tasas de depreciación aplicadas para el ejercicio que se presenta, fueron:

Bienes	%Anual
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	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%

1.k) Otros Activos no Circulantes

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 (pps), para la construcción de un Hospital en Tlalnepantla y Toluca (PPS Tlalnepantla y PPS Toluca, respectivamente).

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 mil millones de pesos.

De acuerdo con el convenio celebrado entre el Instituto y el Gobierno del Estado de México, en caso de que la garantía indicada en el párrafo anterior no fuera utilizada, a partir del ejercicio 2013, el Gobierno del Estado de México realizará anualmente la devolución equivalente al 12.5% del total garantizado. En el ejercicio 2017, el Instituto recibió devoluciones por 570 millones 840.3 miles de, los cuales serán destinados al pago de los servicios de los PPS Tlalnepantla y Toluca, al 31 de diciembre de 2017, tiene el saldo siguiente:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Otros Activos Diferidos	\$ 1,309,740.5	\$ 1,880,580.8
Total	\$ 1,309,740.5	\$ 1,880,580.8

PASIVO

1.I) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo Al 31 de diciembre de 2017, se integra por las siguientes cuentas:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,441.7	\$ 5,312.7
Proveedores a Corto Plazo	3,385,674.6	916,380.4
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	22,670.7	4,626.8
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	83,937.9	72,224.0
Total	\$ 3,499,724.9	\$ 998,543.9

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 133 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México, se consideran Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), a las asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones de los entes públicos devengadas y no pagadas al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivado de la adquisición de bienes y servicios requeridos en el desempeño de sus funciones.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017, el Instituto Registro un monto de pasivos devengados por 3 mil 496.7 millones de pesos, de los cuales 3 mil 385.7 millones de pesos corresponden a proveedores, lo que se originó por problemas de liquidez por las que atravesó el Instituto durante el ejercicio fiscal 2017, generando una imposibilidad de pago y adeudos vencidos muy relevantes.

- **Servicios personales por pagar a corto plazo**

El saldo de esta cuenta representa los adeudos por remuneraciones de carácter permanente, adicional o especial, 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 2017, son los siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C. V.	\$ 1,453,767.3	\$ 433,642.5
Baxter, S.A. de C.V.	55,042.5	12,016.3
Centrum Promotora Internacional, S.A. de C.V.	70,195.3	13,273.4
Comercializadora Antel, S.A. de C.V.	46,136.1	16,262.1
Vensi Ventajas en Servicios Integrales, S.A. de C.V.	117,534.1	30,461.7
Impulso Mexicano, S.A. de C.V.	61,799.7	
Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	153,199.2	24,373.3
Infra, S.A. de C.V.	32,210.9	
Dicipa, S.A. de C.V.	10,770.8	
Productos Serel, S.A. de C.V.	32,246.6	
Neuroquirurgica Integral FFMM, S.A. de C.V.	59,206.2	2,987.3
Soluglob, S.A. de C.V.	248,148.2	27,134.8
Industrias Polaris, S.A. de C.V.	50,463.8	
Pharma TYCSA, S.A. de C.V.	75,554.4	
Comercializadora Oncored Medica, S.A. de C.V.	25,860.9	
Ralca, S.A. de C.V.	23,984.7	2,986.6
Infraestructura Hospitalaria del Estado de México, S.A. de C.V.	103,055.3	32,700.6
Realizable, S.A. de C.V.	17,703.7	2,696.9
Concesionaria Hospital de Toluca, S.A de C.V.	95,533.9	31,047.4
Otros Proveedores	653,261.0	286,797.5
Total	\$ 3,385,674.6	\$ 916,380.4

- **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 contratistas de obra pública.

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar a contratistas son las siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Afame, S.A. de C.V.	\$	\$ 1,792.1
Anace Construcciones S.A. de C.V.		329.0

Carreteras, Pavimentos y Asfaltos, S.A. de C.V.		456.7
Construcciones JUMA, S.A. de C.V.	1,675.8	842.0
Constructora Rumbo de Hoy, S.A. de C.V.	1,973.1	
Enpa, S.A. de C.V.	3,989.7	
Escarpio, S.A. de C.V.	440.2	1,070.1
GCB Construcciones y Servicios, S.A. de C.V.	256.4	
González Espinoza Cesar Daniel	1,030.9	
Ingeniería Alternativa y de Proyectos, S.A. de C.V.		136.9
LM Grupo Constructor, S.A. de C.V.	4,014.5	
Mo Operari, S.A. de C.V.	167.0	
Montenez , S.A. de C.V.	3,317.2	
Soluciones Integrales, Metropolitana, S.A. de CV.	2,918.3	
Velázquez Álvarez Feliciano	2,014.9	
Otros	872.7	
Total	\$ 22,670.7	\$ 4,626.8

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

Cuenta	Vencimiento				Total
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,416.4			3,025.3	7,441.7
Proveedores a Corto Plazo	3,385,674.6			-	3,385,674.6
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	22,670.7			-	22,670.7
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	83,937.9			-	83,937.9
Total	3,496,699.6	-	-	3,025.3	3,499,724.9

1.m) Documentos por Pagar a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.n) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.o) Títulos y Valores a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.p) Pasivo Diferido a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

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

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Fondos, de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	\$ 346,253.7	\$ 198,826.0
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	260,132.8	221,726.5
Total	\$ 606,386.5	\$ 420,552.5

- **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.

- **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 de 2017, el saldo se integra por los siguientes conceptos:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Cuotas y Descuentos Sindicales	\$ 4,066.3	\$ 5,541.4
Órdenes Judiciales por Pensión Alimenticia	1,846.3	2,171.5
Retenciones 10% ISR	186.6	865.6
Impuestos Estatales	523.9	134.1
Descuentos de Nomina a Favor de Terceros	24,125.0	20,891.1
Impuesto Sobre Hospedaje	40.6	48.9
Aportaciones de S.C.I. por Devolver	204,653.6	169,069.1
Seguros Inbursa	9,206.9	8,026.6
Seguros Hidalgo / Metlife México	2,540.6	2,810.1
Seguros Royal Sunalliance	28.7	-
Mizpa	221.8	-
Lasser Visión	1,933.5	1,933.5
Otros	10,759.0	10,234.6
Total	\$ 260,132.8	\$ 221,726.5

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Esta cuenta representa los depósitos bancarios reportados pendientes de identificar.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo se integra por los siguientes conceptos:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Instituciones Bancarias	\$ 78,095.2	\$ 103,112.2

Instituciones Publicas		704.3	989.2	
Total	\$	<u>78,799.5</u>	\$	<u>104,101.4</u>

1.r) Pasivo Diferido a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta por 657 millones 733.9 miles de pesos, representa el importe total de los intereses pendientes de devengar al 31 de diciembre de 2017, derivado de 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%.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

2.a) Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión se integran por los siguientes conceptos:

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 19,517,891.4	\$ 18,110,926.8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,395.0	39,952.7
Total	\$ <u>19,555,286.4</u>	\$ <u>18,150,879.5</u>

- **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 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 2017, el importe por este concepto se presentó como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Cuotas y Aportaciones para el Servicio Medico	\$ 9,699,969.7	\$ 8,997,265.7
Cuotas y Aportaciones para el Sistema de Reparto Solidario	8,508,883.8	7,902,066.0
Aportaciones para Riesgos de Trabajo	759,962.3	701,901.3
Aportaciones para Gastos de Administración	549,075.6	509,693.8
Total	\$ <u>19,517,891.4</u>	\$ <u>18,110,926.8</u>

- **Ingresos por venta de bienes y servicios**

El saldo se integra por las cuotas de recuperación de los servicios que prestan las estancias infantiles, centro social y los hoteles; al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Hoteles	\$ 14,490.3	\$ 15,009.1

Estancias	<u>22,904.7</u>	<u>24,943.6</u>
Total	\$ <u>37,395.0</u>	\$ <u>39,952.7</u>

2.b) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Transferencias, Asignaciones, Subsidio, y Otras Ayudas	\$	\$ 60,000.0
Total	\$ -	\$ <u>60,000.0</u>

2.c) 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 2017, se obtuvieron los siguientes ingresos por este concepto:

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Ingresos Financieros	\$ 804,210.7	\$ 618,072.2
Otros Ingresos y Beneficios Varios	235,784.6	163,346.8
Total	\$ <u>1,039,995.3</u>	\$ <u>781,419.0</u>

2.d) Ingresos Financieros

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Ingresos Financieros	\$ 560,951.2	\$ 389,775.2
Intereses Moratorios	243,259.5	228,297.0
Total	\$ <u>804,210.7</u>	\$ <u>618,072.2</u>

2.e) Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra por los ingresos que obtiene el ISSEMyM, que no son parte de su actividad. Al 31 de diciembre de 2017, se integran de la siguiente forma:

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Bases y Licitaciones	\$ 824.3	\$ 973.5
Comisiones Gastos Sistema de Capitalización Individual	24,436.3	21,861.7
Seguro Popular	46,290.6	48,372.6
ISSSTE	20,082.4	21,334.4
Duplicado de Credenciales y Actas Informativas	4,686.8	2,861.4
Ingresos Extraordinarios	91,946.7	5,238.4
Atención a Pacientes no Derechohabientes	3,815.6	16,212.8
Otros Ingresos y Beneficios Varios	43,701.9	46,492.0
Total	\$ <u>235,784.6</u>	\$ <u>163,346.8</u>

2.f) Gastos y Otras Pérdidas

El total de gastos de funcionamiento para la operación al 31 de diciembre de 2017, asciende a 10 mil 659 millones 297.6 miles de pesos, fue como sigue:

- El capítulo 1000 "Servicios Personales", representa el 31.90% de los gastos de funcionamiento del Instituto. Las principales partidas ejercidas fueron: sueldo base, prima vacacional y gratificaciones.
- El capítulo 2000 "Materiales y Suministros", representa el 41.85% 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 26.25% de los gastos de funcionamiento del Instituto. Las principales partidas ejercidas fueron: servicio de energía eléctrica, arrendamiento de bienes y equipo informático, arrendamiento de equipo e instrumental médico, arrendamientos de equipos y servicios básicos.

Las "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" que integran el capítulo 4000 por 10 mil 162 millones 874.8 miles de pesos, corresponden principalmente al pago de pensiones.

2.g) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Depreciaciones	\$ 115,788.8	\$ 114,260.2
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	3,230.8	4,010.6
Total	\$ 119,019.6	\$ 118,270.8

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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 2017, se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Aportaciones	\$ 90.0	\$ 90.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 357,412.4	490,308.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,021,117.3	18,530,809.1
Revaluó de Bienes Inmuebles	723,814.4	723,814.4
Revaluó de Bienes Muebles	250,061.3	250,061.3

Total Hacienda Pública / Patrimonio

\$ 19,637,670.6 \$ 19,995,083.0

3. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalente al inicio y al final del ejercicio 2017, se muestra como sigue:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Flujos Netos de Efectivo por actividades de operación	\$ - 357,412.4	\$ 490,308.2
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Inversión	- 2,147,272.0	333,106.4
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento	2,487,396.6	- 740,303.0
Variación	- 17,287.8	83,111.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 127,784.0	\$ 44,672.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	\$ 110,496.2	\$ 127,784.0

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		23,055,761.9
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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 Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		2,460,480.2
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	1,889,639.9	
Otros ingresos presupuestarios no contables	570,840.3	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		20,595,281.7

Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		23,009,184.5
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		2,179,615.4
Mobiliario y Equipo de Administración	4,900.0	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	56,050.2	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	59,508.9	
Inversión para el Fomento de Actividades Productivas	564,434.8	
Compra de Títulos y Valores	413,104.5	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	863,264.9	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	218,352.1	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		123,125.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	115,788.8	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	3,230.7	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,105.4	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		20,952,694.1

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de orden contables

<u>Cuenta</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Fideicomiso para Capacitación, Investigación y Educ. Médica Continua	\$ 337,878.9	\$ 91,209.2
Derechos Actuariales de Servidores Públicos	69,656,000.0	69,656,000.0
Reserva de Inversión del Sistema de Capitalización Individual	10,805,520.1	8,947,138.3
Beneficios Otorgados a Derechohabientes	153,988,545.2	133,742,620.6
Créditos por Ejercer Cadenas Productivas	600,000.0	600,000.0
Suma	\$ <u>235,387,944.2</u>	\$ <u>213,036,968.1</u>
Capacitación, Investigación y Educ. Médica Continua del Fideicomiso	\$ 337,878.9	\$ 91,209.2
Reservas Actuariales	69,656,000.0	69,656,000.0
Inversión de Reserva del Sistema de Capitalización Individual	10,805,520.1	8,947,138.3
Prestaciones Disfrutadas por los Derechohabientes	153,988,545.2	133,742,620.6
Por ejercer Créditos de Cadenas Productivas	600,000.0	600,000.0
Suma	\$ <u>235,387,944.2</u>	\$ <u>213,036,968.1</u>

2. Cuentas de orden presupuestales

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Ley de Ingresos Estimada	\$ 25,986,792.2	\$ 22,738,340.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	785,540.0	1,233,455.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transf, Asig, Subsidio y O A	2,087,418.7	320,849.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	62,289.5	43,263.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	33,009.6	168,565.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,284.7	56,673.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	2,065.2	25.9
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	1,913,134.3	809,515.5
Presupuesto de Egresos Devengado Ejercer de Transf, Asig, Subsidio y O A	4,517.1	5,248.6
Presupuesto de Egresos Devengado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	4,284.0	139.9
Presupuesto de Egresos Devengado Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	68,406.9	23,428.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,970.8	1,288.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	8,964,515.4	8,891,836.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Transf, Asig, Subsidio y O A	10,154,252.3	8,684,425.1
Presupuesto de Egresos Pagado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	863,264.9	1,577,928.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	55,224.9	45,476.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,045.4	56,632.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	973,568.5	819,585.4
Suma	\$ 51,973,584.4	\$ 45,476,680.4
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2,931,030.3	\$ 1,556,170.4
Ley de Ingresos Devengada		
Ley de Ingresos Recaudada	23,055,761.9	21,182,169.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	11,663,189.7	10,934,807.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transf, Asig, Subsidio y O A	12,246,188.1	9,010,523.2
Presupuesto de Egresos por Aprobado Inter., Com. y otros Gastos de Deuda Pública	925,554.4	1,621,192.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	92,518.5	214,182.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	79,737.0	136,734.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	979,604.5	820,900.2
Suma	\$ 51,973,584.4	\$ 45,476,680.4

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

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

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2016, la suficiencia de las reservas financieras del Instituto a esa fecha, únicamente se podría mantener hasta el mes de septiembre del ejercicio 2018, no obstante. Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto no ha utilizado las reservas constituidas para el cumplimiento de dichas obligaciones. Como medida para mejorar los resultados, el Instituto incrementó sus tasas de cuotas y aportaciones a partir de 2013. 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 es un Organismo Público Descentralizado Estatal con personalidad jurídica, patrimonio, Órgano de Gobierno y administración propios, creado mediante el decreto núm. 131 de la XLIII Legislatura, publicado el 18 de agosto de 1969, que tuvo vigencia a partir del 1º de septiembre del mismo año, 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", abrogando la Ley de Pensiones para los Empleados del Gobierno del Estado de México y sus Municipios, y a partir de esta fecha, es reconocido en la ley por las siglas de ISSEMyM, asignándole un Fondo Social Permanente de 90 mil pesos.

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 "Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado y Municipios" e "Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios".

Asimismo, el 3 de enero de 2002, mediante el Decreto número 53 de la H. LIV Legislatura del Estado de México, se promulgó la nueva "Ley de Seguridad Social para los

Servidores Públicos del Estado de México y Municipios" que es de orden público e interés general, y tiene por objeto la aplicación y cumplimiento del régimen de seguridad social a favor de los servidores públicos del Estado y Municipios, así como de sus Organismos Auxiliares y Fideicomisos, la cual entró en vigor a partir del 1º de julio de 2002, abrogando a la expedida el 17 de octubre de 1994.

Finalmente, el 19 de febrero de 2012, mediante el Decreto 36, se reformaron los artículos 32 en sus fracciones I, II, 33; 34 fracciones I, II y IV; 84 en su segundo párrafo; 88, 91, 93 en su primer párrafo y 100 de la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

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.

La cobertura comprende a los servidores públicos de los Poderes Públicos del Estado, los Ayuntamientos de los Municipios, los Tribunales Administrativos, así como de los Organismos Auxiliares y Fideicomisos Públicos de carácter Estatal y Municipal, siempre y cuando éstos últimos no estén afectos a un régimen distinto de seguridad social, los pensionados, pensionistas, sus familiares y dependientes económicos de los Servidores Públicos y de los pensionados conforme a lo dispuesto en el artículo 3º de la Ley.

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 las materias de su competencia con instituciones internacionales, nacionales o estatales de seguridad social;
- VI. Las demás que confiere la ley y otros ordenamientos legales.

La autoridad máxima del Instituto está a cargo del Consejo Directivo.

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 y sus notas complementarias han sido preparados y se presentan de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) (Decimosexta Edición) 2017, publicado en la Gaceta del Gobierno el 8 de mayo de 2017, las reglas contables establecidas en el MUCG cumplen con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios y son similares a 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 de Contabilidad, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017, 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 (MUCG) (Decimosexta Edición) 2017.

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

Conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2017 (Decimosexta edición), publicado en Gaceta de Gobierno el 8 de mayo de 2017, la Entidad 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 obligaciones 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, las Inversiones quedan registradas 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 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 10.725 (4.625% para servicios de salud y 6.10% para el financiamiento de pensiones) y las tasas de retención para la determinación de aportaciones son del 17.42% (10.0% para servicios de salud y 7.42% 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 para los riesgos de trabajo, 1% prima básica, (0.058 GEM, 0.168 H. Ayuntamientos, 0.254 Cuerpos de Seguridad y 0.142 Otros Organismos) para prima de siniestralidad, para prima de riesgo no controlado 0.104%.

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, el Instituto registra contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, la ejecución del presupuesto de egresos como el 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; de manera consistente se 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 Instituto 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 para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2017.

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	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%

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fondo Solidario de Reparto 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, constituido en el mes de noviembre de 1998, con la Institución Banca Mercantil del Norte, S.A.

De acuerdo con el Capítulo V "De las Reservas e Inversiones" del Título Segundo de la Ley del ISSEMyM, el Instituto deberá constituir reservas financieras, basándose en estudios especializados realizado 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.

Para garantizar lo mencionado en el párrafo anterior, el Instituto ha invertido las reservas financieras de acuerdo al régimen de inversión de la SIEFORE Básica 3 en apego a su Reglamento Financiero.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

La recaudación correspondiente del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017, se integra por 19 mil 517 millones 891.4 miles de pesos por el concepto de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por 37 millones 395.0 miles de pesos y por Otros Ingresos y Beneficios Varios un mil 39 millones 995.3 miles de pesos.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2017, el Organismo no adquirió ningún tipo de deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2017, el Organismo no estuvo sujeto a ninguna valoración o calificación crediticia.

13. PROCESOS DE MEJORA

Actualmente se encuentra en análisis y actualización el Manual General de Organización del Instituto, con el propósito de definir específicamente las funciones de cada una de las unidades administrativas que integran el organigrama del Instituto. Asimismo, se están actualizando los manuales de los procesos operativos de las unidades médico administrativas.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Instituto, no cuenta con información segmentada.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período posterior del 31 de Diciembre de 2017, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Alberto L. Peredo Jiménez
Director General



Rubén Noé Rodríguez González
Coordinador de Finanzas



José Antonio Becerril Ramírez
Suplente de la Subdirección de
Contabilidad y Control Presupuestal