

# CUENTA PÚBLICA 2015

## CASA DE MONEDA DE MÉXICO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### Activo Circulante

##### a) Efectivo y equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos/Dependencias y otros	\$ 3,810,460	\$ 83,639,176
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	654,277,930	540,359,292
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>\$ 658,088,390</u>	<u>\$ 623,998,468</u>

A continuación se enlistan las diferentes cuentas de cheques con las que la Entidad dispone:

NOMBRE DEL BANCO	NO. DE CUENTA	MONEDA	2015	2014
Banco Santander (México)	65-50133748-7	Pesos	\$ 68,475	\$ 72,260
Banco Mercantil del Norte	157192278	Pesos	251,865	518,392
BBVA Bancomer, S.A.	451421964	Pesos	140,402	178,278
BBVA Bancomer, S.A.	185390338	Pesos	141,332	141,317
HSBC México, S.A.	4054719117	Pesos	105,058	403,570
BBVA Bancomer, S.A.	191514601	Pesos	109,847	136,921
Banco Mercantil del Norte	204112620	Pesos	43,687	28,815
BBVA Bancomer, S.A.	131509926	Dólares	2,930,884	81,893,039
BBVA Bancomer, S.A.	149230335	Euros	18,910	266,584
			<u>\$ 3,810,460</u>	<u>\$ 83,639,176</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 35,791,772	\$ 241,420,879
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	331,839	1,008,906
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	237,993,566	112,873,594
<b>Total de efectivo o equivalentes a recibir</b>	<b>\$ 274,117,177</b>	<b>\$ 355,303,378</b>

#### ➤ Cuentas por Cobrar

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015, se integra de la siguiente manera:

Cuenta por cobrar	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Banco de México	\$ 12,144,084	-	\$ -	-
Omega Aleaciones	7,931,502	-	-	-
Nacional de Cobre	6,701,158	-	-	-
Gobierno del Edo de Sonora	-	-	6,096,647	-
Otros menores	2,918,381	-	-	-
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 29,695,125</b>	<b>-</b>	<b>\$ 6,096,647</b>	<b>-</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

Cuenta por cobrar	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Banco Central República de Argentina	\$ 153,093,104	-	-	-
Banco de México	74,429,132	-	-	-
Instituto Mexicano del Seguro Social	13,345,184	-	-	-
Otros menores	553,459	-	-	-
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 241,420,879</b>	-	-	-

➤ Impuesto al Valor Agregado Acreditable

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, esta cuenta se integra de la siguiente:

CONCEPTO	2015	2014
Impuesto al Valor Agregado no pagado pendiente de acreditar	\$ 13,252,858	\$ 20,734,688
Impuesto al Valor Agregado por recuperar	224,740,708	92,138,906
<b>Total</b>	<b>\$ 237,993,566</b>	<b>\$ 112,873,594</b>

Como puede observarse la cuenta de IVA por recuperar muestra un saldo de 224,740,708 pesos el cual corresponde a los tramites de devoluciones de este impuesto de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2014; enero, febrero, marzo, abril, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2015, de los cuales se tramitó de manera oportuna la solicitud de devolución vía internet y no se ha tenido resolución por parte del Servicio de Administración Tributaria.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los bienes o servicios a recibir se integran de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2015

➤ Anticipo a proveedores

La integración del saldo de anticipo a proveedores al 31 de diciembre de 2015, se integra de la siguiente manera:

Anticipos a proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
PABE Estructuras S.A de C.V. (Almacén de materia prima)	\$ 19,993,505		\$	
WARMEBEHANDLUNGSANLAGEN (Horno Rotativo)	7,793,150			
GLOBAL VOIP DE MÉXICO SA (Servicio Integral de Datos)	5,374,771			
Consultoría integral (Plataforma Adm. Act. Emp)	4,449,900			
BENEQ OY (Equipo de aplicación de recubrimiento para plata)	4,402,056			
Compta Velec Systems (Contadoras de Moneda)				2,154,045
BÜHLER (Reparación sistema de GAP laminador)	1,952,411	-	-	-
Otros Menores	2,168,789	-	-	-
<b>Total de Anticipo a proveedores</b>	<b>\$ 46,134,582</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>2,154,045</b>

La integración del saldo de anticipo a proveedores al 31 de diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

Anticipos a proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
ALLTEC GMBH (Equipo de Grabado Laser)	\$		\$ 3,435,464	
Compta Velec Systems (Contadoras de Moneda)			2,051,177	
Otros	3,698,742			
<b>Total de Anticipo a proveedores</b>	<b>\$ 3,698,742</b>	<b>-</b>	<b>\$ 5,486,641</b>	<b>-</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios y almacenes)**

Los Inventarios y almacenes al cierre del ejercicio están valuados a costo promedio y sobre la base de costo histórico. El inventario de materias primas de Metales Finos (Oro y Plata) se valúa al importe de la última compra. En ninguno de los casos, el valor respectivo excede a su valor de realización. Cabe mencionar que en el ejercicio no se presentaron cambios en el método o sistema de valuación de inventarios.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 está integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Inventarios de Mercancías Terminadas	\$ 7,556,008	\$ 8,831,813
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	85,428,733	42,972,322
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	68,658,990	44,834,611
<b>Total</b>	<b>\$ 161,643,731</b>	<b>\$ 96,638,746</b>

Los saldos de la cuenta de Almacén al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CONCEPTO	2015	2014
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 53,331,142	\$ 56,227,875

### **c) Inversiones Financieras**

Las inversiones en valores corresponden a instrumentos gubernamentales de deuda con tasas de rendimiento de CETES.

Estas inversiones en valores son a la vista, por lo tanto su vencimiento es menor a 3 meses y se integran de la siguiente manera, al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

CONCEPTO	NO. DE CUENTA	FECHA DE ALTA	2015	2014
Evercore Casa de Bolsa	338	16/12/2005	\$ 632,224,128	\$ 533,907,125
BBVA Bancomer	2044293983	01/04/2006	15,701,226	2,015,498
Banco Mercantil del Norte	502313839	01/12/2013	6,352,576	4,436,669
<b>Total</b>			<b>\$ 654,277,930</b>	<b>\$ 540,359,292</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente con base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

### Activo No Circulante

#### d) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los bienes muebles están integrados como sigue:

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$30,275,439	\$33,213,360
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	3,558,115	3,558,115
Equipo de Defensa y Seguridad	32,490,576	32,063,980
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	695,713,494	667,594,255
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	13,611,240	14,589,754
activos Biológicos	115,515	21,500
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>\$775,764,379</b>	<b>\$751,040,964</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes muebles	Conciliación
\$775,764,379	\$775,764,379	0

## CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los bienes inmuebles están integrados como sigue:

Concepto	2015	2014
Terrenos	\$14,011,266	\$14,011,266
Vivienda		
Edificios no Habitacionales	533,216,253	481,850,399
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	547,227,519	495,861,665
Infraestructura		
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,023,988	24,653,977
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	2,023,988	24,653,977
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$549,251,507</b>	<b>\$520,515,643</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes inmuebles	Conciliación
\$549,251,507	\$549,251,507	0

## CUENTA PÚBLICA 2015

➤ *Monto de depreciación*

Concepto	% de Depreciación	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	10%,30%	24,102,250	25,025,044
Vehículos y Equipo de Transporte	25%	3,538,911	3,538,911
Equipo de Defensa y Seguridad	10%	7,153,100	4,243,889
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	499,579,114	454,150,364
Activos Biológicos	10%	10,000	21,500
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		534,383,375	486,979,708
Edificios no Habitacionales	5%	254,255,570	237,553,910
Total Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		254,255,570	237,553,910
<b>Suma de Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		<b>788,638,945</b>	<b>724,533,618</b>
Activos Diferidos	5%	259,269	239,442
<b>Suma Activos Diferidos</b>		<b>259,269</b>	<b>239,442</b>
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		<b>\$ 788,898,214</b>	<b>\$ 724,773,060</b>

➤ *Método de depreciación y tasa aplicadas*

La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los activos, por el método de línea recta y aplicando las siguientes tasas anuales para 2015 y 2014:

Concepto	Tasa
Edificios y construcciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Maquinaria y herramientas	10%
Equipo de transporte	25%
Armamento	10%
Equipo de cómputo	30%

➤ *Criterios de aplicación*

La Inversión, es registrada a su valor de adquisición y se encuentra actualizada al 31 de diciembre de 2007 utilizando el INPC.

Los activos fijos de procedencia extranjera fueron reconocidos a su costo de adquisición.

Los donativos recibidos por este concepto, son registrados a un valor estimado por un perito valuador y han sido actualizados al 31 de diciembre de 2007, con base en el INPC. Los valores de este activo son reconocidos como incremento al patrimonio.

El estado en que se encuentran los activos, en términos generales es óptimo para su correcta utilización y aprovechamiento.

**e) Estimaciones y Deterioros**

Los pagos anticipados y anticipos a proveedores se valúan inicialmente al monto de efectivo o equivalentes de efectivo pagados, cuando pierden su capacidad para generar beneficios económicos futuros, el importe que se considera no será recuperable, se trata como una pérdida por deterioro y se reconoce en los resultados del periodo en que esto sucede.

Se registra una estimación en el valor de los inventarios por obsolescencia, ya que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultará inferior al valor registrado.

Al cierre del ejercicio 2015 se tiene un saldo de: 2,823,812 pesos, y al cierre del ejercicio 2014 se tiene un saldo de: 1,540,617 pesos.

Se estima el deterioro de los activos biológicos en base a un avalúo emitido por un perito valuador profesional.

**f) Otros Activos**

Sin información que revelar

# CUENTA PÚBLICA 2015

## PASIVO

### g) Cuentas y documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están integrados como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Sueldos por pagar a corto plazo	\$ (888)	\$ -
Proveedores por pagar a corto plazo	96,698,972	152,000,673
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	16,334,424	14,406,029
Otras cuentas por pagar a corto plazo	71,688,749	81,978,268
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	184,721,257	248,384,970
Provisiones a Corto Plazo	5,907,392	15,421,526
<b>Total Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 190,628,649</b>	<b>\$ 263,806,496</b>

➤ Proveedores por Pagar a Corto Plazo

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Nacional de Cobre, S.A. de C.V.	\$ 50,598,195	-	-	-
Outokumpu Mexinox, S.A. de C.V.	32,801,148	-	-	-
Omega Aleaciones, S.A. de C.V.	3,224,276	-	-	-
Otros Menores	10,075,353	-	-	-
	<b>\$ 96,698,972</b>	-	-	-

## CUENTA PÚBLICA 2015

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Proveedores		Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Nacional de Cobre, S.A. de C.V.	\$	104,497,999	-	-	-
Outokumpu Mexinox		38,309,947	-	-	-
Otros Menores		9,192,727	-	-	-
	\$	152,000,673	-	-	-

➤ Retenciones y Contribuciones por pagar

Se integra de los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2015		2014	
Impuesto sobre la Renta retenido:				
Sobre sueldos y salarios	\$	8,202,978	\$	7,994,922
Sobre honorarios		28,120		21,692
Impuesto al Valor Agregado trasladado no cobrado:		3,262,431		1,860,971
Impuesto al Valor Agregado trasladado cobrado:		-		-
Impuesto al Valor Agregado retenido:				
Sobre fletes		3,285		13,061
Sobre honorarios		29,992		19,938
Aportación al SAR		425,972		427,916
Aportaciones al ISSSTE		2,162,089		2,122,424
Cuotas al FOVISSSTE		1,064,926		1,069,787
Impuesto estatal sobre nóminas		780,647		775,966
Otros impuestos por pagar		373,984		99,352
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>16,334,424</b>	<b>\$</b>	<b>14,406,029</b>

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el último mes del cuarto trimestre del ejercicio.

## CUENTA PÚBLICA 2015

➤ Otras cuentas por pagar a corto plazo.

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Banco de México	\$ 70,415,605	-	-	-
Otros Menores	1,273,144	-	-	-
	<b>\$ 71,688,749</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Banco de México	\$ 75,559,496	-	-	-
Otros Menores	6,418,772	-	-	-
	<b>\$ 81,978,268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**h) Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo**

Sin información que revelar.

**i) Pasivos diferidos y otros**

La Entidad reconoce, con base en la NIF D-3 del CINIF, los pasivos por primas de antigüedad, los cuales son determinados a través de cálculos actuariales y se registran al finalizar el ejercicio.

A continuación se resumen los principales datos financieros de dicho plan al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

CONCEPTO	2015	2014
Obligación por Beneficios Definidos	\$ 6,879,524	\$ 6,244,853
Ganancia Actuarial	623,870	623,682
	<b>\$ 7,503,394</b>	<b>\$ 6,868,535</b>

El costo, las obligaciones y otros elementos de las primas de antigüedad, se determinaron en base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes

**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**a) Ingresos de la Gestión**

Los Ingresos percibidos por Venta de Bienes y Servicios, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran de la siguiente manera:

**Ingresos de Operación Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras**

CONCEPTO	2015	2014
Ventas Nacionales	\$ 334,837,255	\$ 328,194,200
Ventas Internacionales	478,096	298,229,749
Lámina Perforada	187,660,304	193,656,628
Banco De México Curso Legal	959,015,811	803,580,947
Otros Servicios Banco De México	24,873,308	39,850,573
Prestación De Servicios Banco De México	28,690,318	25,163,712
<b>Total de Ingresos de la gestión</b>	<b>\$ 1,535,555,092</b>	<b>\$ 1,688,675,810</b>

**Otros Ingresos:**

Ingresos Financieros

Por las inversiones financieras realizadas en el cuarto trimestre del ejercicio 2015 la Entidad obtuvo un monto de \$21,360,578 y en el cuarto trimestre del ejercicio 2014 \$21,352,071.

# CUENTA PÚBLICA 2015

## **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se muestran las siguientes cifras:

CONCEPTO	2015	2014
Diferencia Variación Cambiaria a Favor	\$ 28,770,590	\$ 32,065,992
Premio Monedas Banco de México	16,441,033	13,009,431
Recuperación de Primas de Seguro	2,076,900	341,295
Pena convencional a proveedor	2,074,623	223,450
Actualización de IVA	23,180	3,364,240
Ingresos por convecciones	-	1,243,147
Servicios Comerciales a Particulares	590,429	363,834
Otros menores	308,880	1,702,946
	<b>\$ 50,285,635</b>	<b>\$ 52,314,335</b>

## **b) Gastos y Otras Pérdidas:**

### **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento incurridos durante el cuarto trimestre de los ejercicios de 2015 y 2014, se integran como sigue:

Servicios Personales	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 58,387,342	\$ 52,581,919
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,971,791	27,579,090
Remuneraciones adicionales especiales	80,319,960	78,926,731
Seguridad Social	33,458,100	31,812,427
Otras prestaciones sociales y económicas	145,701,798	146,902,937
Pago de estímulos a servidores públicos	1,151,209	961,104
	<b>\$ 342,990,200</b>	<b>\$ 338,764,208</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

Materiales y Suministros	2015	2014
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 2,186,076	\$ 2,098,880
Alimentos y Utensilios	5,652,962	5,264,646
Materias primas y materiales de producción y comercialización	874,196,221	1,051,699,704
Materiales y artículos de construcción y de Reparación	6,603,556	1,561,843
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	8,103,780	10,071,518
Combustibles, lubricantes y aditivos	9,580,222	10,194,422
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,379,390	1,916,660
Materiales y Suministros para Seguridad	350,245	168,427
Herramientas, refacciones y accesorios menores	19,214,109	17,338,938
	<b>\$ 928,266,561</b>	<b>\$ 1,100,315,038</b>
Servicios Generales	2015	2014
Servicios básicos	\$ 17,308,977	\$ 20,259,690
Servicios de arrendamiento	8,287,965	5,230,820
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	32,276,747	40,227,555
Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,642,500	10,414,592
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	19,993,026	19,745,949
Servicios de comunicación social y publicidad	21,654,989	11,994,092
Servicios de traslado y viáticos	3,119,983	3,224,771
Servicios oficiales	1,999,621	2,378,491
Otros servicios generales	10,602,175	15,097,292
	<b>\$ 125,885,984</b>	<b>\$ 128,573,252</b>
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 1,397,142,745</b>	<b>\$ 1,567,652,498</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones

En este rubro se presenta la Depreciación, la cual es calculada sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición.

Los importes ejercidos durante el cuarto trimestre del 2015 y 2014 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Depreciación y amortizaciones del periodo	\$ 69,087,718	\$ 63,237,474

## **Otros Gastos**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están integradas como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Variación por tipo de cambio a cargo en efectivo y equivalentes	\$ 18,332,501	\$ 15,333,635
Otros gastos	5,504,710	(33,040)
	<u>\$ 23,837,211</u>	<u>\$ 15,300,595</u>

## **3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

### **a) Modificaciones al Patrimonio contribuido**

El patrimonio de la Entidad está constituido por los siguientes conceptos:

- Los derechos, bienes y demás activos que el gobierno federal tiene destinados a la acuñación de moneda, así como los que, por cualquier título, adquiera en el futuro.
- Las aportaciones que reciba del Gobierno Federal.
- Los ingresos provenientes de su operación y los que perciba por la realización de sus actividades.
- Los derechos que le correspondan por las operaciones que realice y que adquiera.
- El valor, según avalúo, de los bienes recibidos en donación de la extinta Productora de Cospeles, S.A de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Patrimonio	\$ 97,778,389	\$ 98,435,697
Donaciones de Capital	46,634,312	46,634,312
	<u>\$ 144,412,701</u>	<u>\$ 145,070,009</u>

➤ Patrimonio

Como se puede observar en las cifras anteriores, el patrimonio muestra una variación desfavorable por un importe de \$657,308 esto debido a la disminución de piezas en el acervo del museo numismático de la Entidad, las cuales son registradas de acuerdo a los oficios emitidos por la Dirección Corporativa de Finanzas.

### ***b) Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado***

#### Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

Es el resultado de la actuación total de la Entidad durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe de \$115,366,443 y \$140,709,190 en 2015 y 2014 respectivamente.

#### Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo acumulado que incluye el resultado del ejercicio, asciende a \$ 834,551,911 y \$ 693,842,721 respectivamente.

# CUENTA PÚBLICA 2015

## 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### a) Efectivo y equivalentes

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

	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ -	\$ -
Efectivo en Bancos-Dependencias	3,810,460	83,639,176
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	654,277,930	540,359,292
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 658,088,390</b>	<b>\$ 623,998,468</b>

### b) Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.

Concepto	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 219,447
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	1,007,138
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,387,843
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	310,136
Activos Biológicos	105,515
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 31,030,079</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### c) Conciliación de los flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Se presenta la siguiente conciliación entre los flujos netos de operación y el resultado de Ahorro / Desahorro a la fecha.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes rubros Extraordinarios	\$115,366,443	\$140,709,190
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	64,125,155	56,738,277
Amortización		
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	- 18,742,101	- 148,177,340
Incremento (Disminución) cuentas por pagar	- 72,542,988	98,346,096
(Incremento) en Inmuebles, Planta Y Equipo	- 53,459,279	- 114,118,830
Efectivo en Actividades de financiamiento	- 657,308	6,781,285
Partidas extraordinarias	-	-
<b>Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$34,089,922</b>	<b>\$40,278,678</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

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

La conciliación entre Ingresos-Egresos Contables y Presupuestarios, se presenta la siguiente manera:

Casa de Moneda de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01/01/2015 al 31/12/2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$1,783,360,403</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>144,418,421</b>
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	1,290,447	
Otros ingresos contables no presupuestarios	143,127,974	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios</b>		<b>320,577,519</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	320,577,519	
<b>4. Ingresos Contables ( 4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$1,607,201,305</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

Casa de Moneda de México		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01/01/2015 al 31/12/2015		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$1,749,152,155</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios</b>		<b>458,600,287</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	36,297,998	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	6,435,777	
Obra pública en bienes propios	47,913,706	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	367,952,806	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>201,282,994</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	69,087,717	
Provisiones	5,824,470	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	18,332,501	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	108,038,306	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1- 2 + 3)</b>		<b>\$1,491,834,862</b>

## **II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Los conceptos que se registran en las cuentas de orden son los siguientes:

### ***a) Cuentas de Orden Contables***

#### *Pasivos Laborales Contingentes*

Esta cuenta es utilizada para consignar las responsabilidades contingentes que se presentan con relación a los juicios laborales a cargo de la Entidad, para resolver si proceden total o parcialmente.

Los cuales al 31 de Diciembre de 2015 muestran un saldo de \$2,559,563.66 pesos.

### ***b) Cuentas de Orden Presupuestales***

Estas cuentas consideran los rubros de Ingresos Presupuestales y Egresos Presupuestales las cuales se utilizan para el control y registro diario de las operaciones financieras presupuestales a nivel flujo de efectivo.

Al 31 de Diciembre de 2015 se obtuvo un saldo de Ingresos por 1,818,654,957 pesos y en Egresos un saldo por 1,789,793,707 pesos.

Es importante mencionar que al final del ejercicio fiscal dichas cuentas se cancelan a fin de iniciar los registros correspondientes al ejercicio subsecuente, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

## **III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. INTRODUCCIÓN**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

### **2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Casa de Moneda de México no recibe recursos federales para su operación ya que cuenta con recursos propios provenientes de la realización de sus actividades, mismas que al final de cada ejercicio nos generan utilidades.

El organismo es una empresa competitiva lo cual le ha permitido participar en los mercados nacionales e internacionales en el diseño de monedas y medallas en metales finos e industriales, actividad que le ha permitido obtener el reconocimiento no sólo en el ámbito nacional, sino mundial por la calidad de las piezas acuñadas, misma que se alcanzó por la experiencia adquirida en varios siglos.

Los ingresos de la Casa de Moneda de México provienen principalmente de la acuñación de moneda de curso legal solicitada por la parte relacionada Banco de México.

Cabe señalar que en el presente ejercicio, las ventas al Banco de México han disminuido debido a la baja de programas de acuñación de curso legal y servicios de metales finos.

Las operaciones que realiza la Entidad la exponen a algunos riesgos como es el riesgo de mercado (precios de metales preciosos), sin embargo, esta volatilidad no es controlable por parte de la Entidad ni tampoco la afecta en su desempeño financiero.

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

#### a) Autorización.

El 20 de enero de 1986 se constituyó la **CASA DE MONEDA DE MÉXICO**, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para encargarse de la acuñación de moneda, función que ejerce de manera exclusiva el Estado en los términos del artículo 28 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto Social

La administración de la Casa de Moneda de México, recaerá en la Junta de Gobierno y en un director General. La Junta de Gobierno estará integrada por cinco miembros propietarios, siendo el primero de ellos el titular de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y los demás designados, dos de ellos por la propia Secretaría, y los dos restantes por el Banco de México.

#### b) Principal Actividad

Casa de Moneda de México, tiene por objeto la acuñación de la moneda de curso legal en el país. Esta acuñación procederá conforme a las características y denominaciones que se establecen en los decretos del Congreso de la Unión y a las órdenes de acuñación del Banco de México, en los términos de la ley Monetaria de los Estados Unidos Mexicanos y de la Ley Orgánica del propio Banco de México.

La ley de la Casa de Moneda de México, en su artículo 5 señala además las siguientes actividades:

- Diseñar y producir medallas que otorga el Gobierno Mexicano conforme a la ley de Premios, Estímulos y Recompensas Civiles, así como otras medallas conmemorativas que determinen las leyes o para fines oficiales y particulares.
- Elaborar piezas y placas de metales preciosos conforme a los programas aprobados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en coordinación con el Banco de México.
- Guardar y custodiar la moneda y los metales que le entreguen en depósito el Banco de México y en su caso, otras instituciones.

- Diseñar y fabricar en su caso, monedas extranjeras, en cumplimiento de convenios y contratos que celebre el Gobierno Federal o que hubiere contratado directamente.
- Promover el desarrollo de tecnología y la fabricación nacional de equipos y materiales destinados a la elaboración de monedas y medallas.

### **c) Ejercicio Fiscal**

Los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, incluyen saldos y transacciones de pesos de diferente poder adquisitivo.

### **d) Régimen Jurídico**

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.  
Ley Federal del Trabajo.  
Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado.  
Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.  
Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal vigente.  
Ley del Impuesto al Valor Agregado.  
Ley del Impuesto Sobre la Renta.  
Ley Aduanera.  
Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.  
Ley General de Contabilidad Gubernamental.  
Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.  
Ley Federal de las Entidades Paraestatales.  
Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.  
Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.  
Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.  
Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.  
Ley Federal de Archivos.  
Ley Federal Anticorrupción en Contrataciones Públicas.  
Ley de la Casa de Moneda de México.  
Ley Monetaria de los Estados Unidos Mexicanos.  
Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal.  
Ley del Banco de México.

## **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

### **➤ Impuestos a la utilidad.**

La ley del Impuesto sobre la Renta, en su artículo 86, fracción V, sexto párrafo, señala que los organismos descentralizados que no tributen conforme al título II “de las personas morales”, como es el caso de la Casa de Moneda de México, sólo “tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la ley”.

### **➤ Impuesto al valor agregado**

Respecto del Impuesto al Valor Agregado (IVA), con base en el entonces artículo 53-A de la Ley Federal de Derechos, la Casa de Moneda de México fue tipificada desde su origen en el año de 1986 como una Entidad exenta de ese gravamen.

Con fecha 1° de enero de 1993 fue derogado el mencionado artículo, pero el tratamiento señalado respecto al IVA, esta Entidad lo consideró “indefinido”, en virtud de la imposibilidad que en la práctica se le presentó a Casa de Moneda de México para cumplir con las resoluciones fiscales que emitió la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, pues ésta resolvió que esta Entidad sí está obligada al pago de dicho gravamen en los términos de la propia ley, pero el Banco de México por su parte, concluyó que la institución no aceptaría el traslado del mencionado impuesto y en consecuencia su pago.

Tomando en consideración lo antes expuesto, el Servicio de Administración Tributaria, mediante oficio 600-05-2015-81816 con fecha del 26 de enero de 2015 resolvió lo siguiente:

La Casa de Moneda de México podrá acreditar la totalidad del Impuesto al Valor Agregado que le haya sido trasladado y el propio impuesto que dicho organismo descentralizado hubiese pagado con motivo de la importación de metales industriales y preciosos destinados a la acuñación de la moneda.

Respecto al oro, el artículo 25 fracción VII, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado establece el tratamiento que se le deberá de dar en su importación, por lo que Casa de Moneda de México deberá estarse a lo señalado en dicho precepto.

## **f) Estructura organizacional básica**

Dirección General  
Dirección Corporativa de Operaciones  
Dirección Corporativa de Comercialización  
Dirección Corporativa de Finanzas  
Dirección Corporativa de Administración  
Dirección Corporativa Jurídica y de Seguridad  
Órgano Interno de Control

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) Aspectos reglamentarios.

Sus actividades y políticas contables están reguladas por las Normas y la Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera que aplicarán los entes públicos dentro del Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental (MCCG), que es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), que establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria, con el fin de lograr una adecuada armonización de la información de la entidades gubernamentales.

### b) Cambios en normatividad.

La armonización del sistema contable de la entidad se ajusta al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año del periodo de transición, conforme al artículo cuarto y sexto transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### c) Postulados Básicos

La Entidad prepara su información contable en apego a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, los cuales son fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando estos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

### d) Criterios de contabilidad gubernamental aplicables.

En materia de contabilidad gubernamental, la Casa de Moneda de México, en la preparación de la información financiera, aplica los siguientes elementos para la estructura de la información financiera:

- Marco conceptual.
- Postulados básicos.
- Clasificador por objeto del gasto.
- Clasificador por tipo de gasto.
- Clasificador por rubro de ingresos.
- Catálogo de cuentas de contabilidad.
- Momentos contables de los egresos.
- Momentos contables de los ingresos.
- Manual de contabilidad gubernamental.
- Normas de registro y valoración del patrimonio.
- Normas de información financiera gubernamental generales.

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para la preparación de los estados financieros, se requiere que la administración de la Casa de Moneda de México efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

### a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Los estados financieros incluyen los efectos de la inflación que se había determinado hasta el 31 de diciembre de 2007 y no se han hecho actualizaciones a la fecha debido a que se presenta un entorno económico no inflacionario, como lo establece la Norma de información financiera gubernamental general para el sector paraestatal (NIFGG SP 04) emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.

### b) Operaciones en moneda extranjera

La Entidad registra operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha en que se realiza cada operación.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en esas monedas se convierten en moneda nacional a los tipos de cambio de las divisas extranjeras, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la unidad de Contabilidad Gubernamental.

Casa de Moneda de México efectúa compra de divisas extranjeras en dólares y euros, con la finalidad de realizar el pago de compromisos contraídos en dichas monedas durante el ejercicio, principalmente adquisición de metal fino, activo fijo y herramientas.

La programación para la compra de las divisas se realiza acorde al conocimiento de pasivos a ejercer que se dan a conocer y se autorizan en los Comités de Adquisiciones que se llevan a cabo en la Entidad.

Es importante mencionar que en la compra de divisas se busca siempre obtener el mejor tipo de cambio con las Instituciones Financieras Autorizadas para llevar a cabo dichas operaciones sin afectar las disponibilidades financieras de la Entidad.

Así mismo todo pago a efectuar en moneda extranjera se lleva a cabo mediante carta instrucción girada a la Institución bancaria con firmas mancomunadas autorizadas.

La Entidad tiene contratadas cuentas en dólares y euros a efecto de resguardar los recursos disponibles en las mismas, las cuales para efectos de cuantificación monetaria y contable se registran en moneda nacional considerando para su valuación el tipo de cambio de cierre de cada mes emitido por la Autoridad Fiscal.

### **c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias**

Sin información que revelar

### **d) Inventarios, almacenes y costo de venta.**

Los Inventarios al cierre del ejercicio están valuados a costo promedio y sobre la base de costo histórico. El inventario de materias primas de Metales Finos (Oro y Plata) se valúa al importe de la última compra. En ninguno de los casos, el valor respectivo excede a su valor de realización.

Los inventarios recibidos como donativo son registrados determinando su valor con la cotización del precio internacional que los metales preciosos tienen en el mercado en el momento en que se reciben, reconociendo un incremento en el patrimonio.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios terminados al momento de la venta.

### **e) Beneficios a los empleados.**

Se integra por los siguientes conceptos:

#### **➤ Beneficios directos a los empleados.**

Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Principalmente se incluye en este concepto vacaciones, prima vacacional e incentivos y prestaciones.

#### **➤ Beneficios por terminación, al retiro y otros.**

El pasivo por primas de antigüedad se registra conforme se devenga, el cual fue calculado por peritos independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

Se reconoce el pasivo que a valor presente se estima cubrirá la obligación por este beneficio a la fecha prevista de retiro del conjunto de empleados que labora en la Entidad, de conformidad con la NIFGG SP 05, Norma de Información Financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las Entidades del sector paraestatal.

**f) Provisiones**

La diferentes provisiones de nómina se calculan catorcenalmente, una vez que se hace la liquidación de definitiva de respectivo concepto se hace necesario ajustar los resultados acumulados al valor real, al liquidado definitivamente.

CONCEPTO	TOTALES
GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$3,527,872
a) S.L.P.	
b) Corporativo	
PRODUCTOS ALIMENTICIOS P/PERS.INST.	268,744
SLP.	
CONTRATACION OTROS SERVICIOS	333,273
SLP.	
<b>TOTAL:</b>	<b>\$4,129,889</b>

**g) Reservas**

Sin información que revelar.

**h) Cambios en políticas contables**

Sin información que revelar.

**i) Reclasificaciones**

Sin información que revelar.

**j) Depuración y cancelación de saldos**

Sin información que revelar.

# CUENTA PÚBLICA 2015

## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

		2015			2014		
MONEDA	IMPORTE	TIPO DE CAMBIO	MONEDA NACIONAL	IMPORTE	TIPO DE CAMBIO	MONEDA NACIONAL	
<b>ACTIVOS:</b>							
Bancos	Dólares	170,336	17.2065	\$ 2,930,884.15	5,564,142	14.7180	\$ 81,893,039
Clientes	Dólares	460,960	17.2065	7,931,501.87	10,401,760	14.7180	153,093,104
Anticipo a proveedores	Dólares	1,670	17.2065	28,741.74	1,670	14.7180	24,585
		<u>632,966</u>		<u>\$ 10,891,127.76</u>	<u>15,967,572</u>		<u>\$ 235,010,728</u>
Bancos	Euros	1,011	18.7035	\$ 18,909.99	14,968	17.8103	\$ 266,584
Anticipos a proveedores	Euros	889,888	18.7035	16,644,012.35	344,605	17.8103	6,137,515
		<u>890,899</u>		<u>\$ 16,662,922.34</u>	<u>359,573</u>		<u>\$ 6,404,099</u>
				<u>\$ 27,554,050.10</u>			<u>\$ 241,414,827</u>
<b>PASIVOS:</b>							
Proveedores	Dólares	262,654	17.2065	\$ 4,519,360.70	720,375	14.7180	\$ 10,602,474
Acreeedores Diversos	Dólares	1,264	17.2065	21,749.36	1,897	14.7180	27,919
		<u>263,918</u>		<u>\$ 4,541,110.06</u>	<u>722,272</u>		<u>\$ 10,630,393</u>
Proveedores	Euros	10,158	18.7035	\$ 189,990.15	37,055	17.8103	\$ 659,964
		<u>10,158</u>		<u>\$ 189,990.15</u>	<u>37,055</u>		<u>\$ 659,964</u>
				<u>\$ 4,731,100.21</u>			<u>\$ 11,290,357</u>
<b>Posición larga</b>				<u><u>\$ 22,822,950</u></u>			<u><u>\$ 230,124,470</u></u>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

CASA DE MONEDA DE MEXICO ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	INVERSIONES ACTUALIZACION	VALOR ACTUALIZADO
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
TERRENOS	\$11,257,048	\$ 2,754,219	\$14,011,266
CONSTRUCCION EN PROCESO	2,023,988		2,023,988
COLECCIONES ARTISTICAS	9,308,722	4,301,633	13,610,355
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO	1,008,059		1,008,059
SUBTOTAL	\$23,597,817	\$7,055,852	\$30,653,668
ACTIVOS DEPRECIABLES			
EDIFICIOS	\$374,040,489	\$159,175,764	\$533,216,253
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO	27,349,391	2,926,048	30,275,439
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,512,973	45,142	3,558,115
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO	31,999,297	491,280	32,490,576
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	558,012,056	136,694,263	694,706,319
OTROS ACTIVOS	115,515		115,515
SUBTOTAL	\$995,029,722	\$299,332,497	\$ 1,294,362,218
GASTOS DE INTALACION	396,533	79,241	475,774
TOTAL	\$ 1,019,024,072	\$ 306,467,589	\$1,325,491,661

# CUENTA PÚBLICA 2015

CASA DE MONEDA DE MEXICO ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						
CONCEPTO	TASA	HISTORICA	DEPRECIACION ACUMULADA ACTUALIZACION	VALOR ACTUALIZADO		NETO 2015
ACTIVOS NO DEPRECIABLES						
TERRENOS				-		\$ 14,011,266
CONSTRUCCION EN PROCESO				-		2,023,988
COLECCIONES ARTISTICAS				-		13,610,355
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO				-		1,008,059
SUBTOTAL		-	-	-		\$ 30,653,668
ACTIVOS DEPRECIABLES						
EDIFICIOS	5%	-	-	-	\$	\$278,960,682
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO	10%	\$114,469,859	\$139,785,712	254,255,570		6,173,189
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%	21,585,234	2,517,017	24,102,250		19,205
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO	10%	3,512,973	25,937	3,538,911		25,337,477
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	10%	6,770,149	382,950	7,153,100		195,127,205
OTROS ACTIVOS		372,182,448	127,396,666	499,579,114		105,515
SUBTOTAL		10,000		10,000		\$505,723,273
		\$518,530,663	270,108,283	\$788,638,945		
GASTOS DE INTALACION		-	-	-		\$216,505
		244,529	\$14,740	\$259,269		
TOTAL		-	-	-	-	\$536,593,447
		\$518,775,191	270,123,022	788,898,214		

# CUENTA PÚBLICA 2015

CASA DE MONEDA DE MEXICO ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						
CONCEPTO	RESUMEN					
	Cuenta pública bienes inmuebles	Cuenta pública bienes muebles	Cuenta pública bienes muebles	Estado de Situación Financiera bienes inmuebles	Estado de Situación Financiera bienes muebles	Cuenta pública bienes muebles
ACTIVOS NO DEPRECIABLES						
TERRENOS	\$14,011,266	\$ -	\$ -	\$14,011,266	\$ -	\$ -
CONSTRUCCION EN PROCESO	2,023,988			2,023,988		
COLECCIONES ARTISTICAS		13,610,355	885		13,610,355	13,611,240
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO		1,008,059	-		1,008,059	-
SUBTOTAL	\$16,035,254	\$14,618,414	\$1,007,174	\$16,035,254	\$14,618,414	\$13,611,240
ACTIVOS DEPRECIABLES						
EDIFICIOS	\$533,216,253	\$ -	\$ -	\$ 533,216,253	\$ -	\$ -
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO		30,275,439	-		30,275,439	30,275,439
EQUIPO DE TRANSPORTE		3,558,115	-		3,558,115	3,558,115
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO		32,490,576	-		32,490,576	32,490,576
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION		694,706,319	1,007,174		694,706,319	695,713,494
OTROS ACTIVOS		115,515	-		115,515	115,515
SUBTOTAL	\$533,216,253	\$761,145,966	1,007,174	\$533,216,253	\$761,145,966	\$762,153,140
GASTOS DE INTALACION						
TOTAL	\$ 549,251,507	\$ 775,764,380	-	\$ 549,251,507	\$ 775,764,380	\$ 775,764,380

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

## 13. PROCESO DE MEJORA

Las políticas para logro de los Objetivos y Metas Institucionales para el Control Interno son las siguientes:

- La administración de los recursos humanos que se realiza para atraer, desarrollar y retener personal competente para apoyar el logro de los objetivos y metas institucionales
- Establecimiento de actividades de revisión, aprobación, autorización, verificación, conciliación y supervisión que provean evidencia documental y/o electrónica de su ejecución.
- Establecimiento de actividades dirigidas a salvaguardar documentos e información que se deba conservar, en virtud de su relevancia o por sus aspectos técnicos, jurídicos, económicos o de seguridad.
- Políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados.
- Política en materia de calidad para asegurar el cumplimiento de los requerimientos de nuestros clientes, mediante la mejora continua de la eficacia de los procesos relacionados con la actividad sustantiva.

## 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

## 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin información que revelar

## 16. PARTES RELACIONADAS

Sin información que revelar

## 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión el 17 de marzo de 2016, por el Lic. Guillermo Hopkins Gámez, Director General y la C. P. Juana García Anaya, Directora Corporativa de Finanzas.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos de la **CASA DE MONEDA DE MÉXICO** al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

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

---

Autorizó: Lic. Guillermo Hopkins Gámez  
Director General

---

Elaboró: C.P. Juana García Anaya  
Directora Corporativa de Finanzas