

CUENTA PÚBLICA 2017
CASA DE MONEDA DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

Activo Circulante

1. Efectivo y equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Bancos/Dependencias y otros	\$ 7,198,659	\$ 2,579,306
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	610,600,702	668,986,663
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 617,799,361	\$ 671,565,969

• **Bancos / Tesorería**

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

Nombre del Banco	No. de Cuenta	Moneda	2017	2016
Banco Santander (México)	501337487	Pesos	\$ 202,519	\$ 112,219
Banco Mercantil del Norte	157192278	Pesos	209,155	784,145
BBVA Bancomer, S.A.	451421964	Pesos	61,653	53,409
BBVA Bancomer, S.A.	185390338	Pesos	1,050,661	751,297
HSBC México, S.A.	4054719117	Pesos	768,702	233,728
BBVA Bancomer, S.A.	191514601	Pesos	34,818	99,629
Banco Mercantil del Norte	204112620	Pesos	4,172,432	51,274
Banco Inbursa	75955	Pesos	684,965	354,984
BBVA Bancomer, S.A.	131509926	Dólares	13,385	137,898
BBVA Bancomer, S.A.	149230335	Euros	369	723
Total			\$ 7,198,659	\$ 2,579,306

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Inversiones Temporales (hasta tres meses)**

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 2017 y 2016:

Nombre del Banco	No. de Cuenta	Fecha	2017	2016
Evercore Casa de Bolsa	338	16/12/2005	\$ 580,140,537	\$ 649,616,580
BBVA Bancomer	2044293983	01/04/2006	30,460,165	12,384,988
Banco Mercantil del Norte	502313839	01/12/2013	0	6,985,095
Total			\$ 610,600,702	\$ 668,986,663

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.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 103,293,464	\$ 68,669,135
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,979,271	248,402
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	352,863,955	279,271,755
Total de efectivo o equivalentes a recibir	\$ 459,136,690	\$ 348,189,292

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2017, 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	Total
Banco de México	\$ 48,500,756	-	-	-	\$ 48,500,756
Omega Aleaciones	33,939,318	-	-	-	33,939,318
Nacional de Cobre	6,869,510	-	-	-	6,869,510
Ventas Mostrador Altavista y Reforma	86,416	\$ 4,830,990	-	-	4,917,406
Otros menores	9,066,474	-	-	-	9,066,474
Total de Cuentas por Cobrar	\$ 98,462,474	\$ 4,830,990	\$ -	\$ -	\$ 103,293,464

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2016, 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	Total
Banco de México	25,830,947	-	-	-	\$ 25,830,947
Omega Aleaciones	15,992,358	-	-	-	15,992,358
Banco Central Reserva del Perú	14,777,192	-	-	-	14,777,192
Nacional de Cobre	7,600,549	-	-	-	7,600,549
Otros menores	4,468,089	-	-	-	4,468,089
Total de Cuentas por Cobrar	\$ 68,669,135	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68,669,135

- **Impuesto al Valor Agregado Acreditable**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta se integra de la siguiente:

Concepto	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado no pagado pendiente de acreditar	\$ 39,042,501	\$ 31,222,747
Impuesto al Valor Agregado por recuperar	313,821,454	248,049,008
Total	\$ 352,863,955	\$ 279,271,755

CUENTA PÚBLICA 2017

Como puede observarse la cuenta de IVA por recuperar muestra un saldo de \$ 313, 821,454 los cuales corresponden a trámites de devoluciones por los meses de Diciembre del 2016 así como de Febrero a Diciembre del 2017, 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.

3. Derechos a recibir bienes o servicios

- **Anticipos a Proveedores**

La integración del saldo al 31 de diciembre de 2017, se refleja 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	Total
Shuler Pressen GMBH (Compra de máquinas labiadoras y refacciones)	\$ 5,747,836	\$ 2,494,016	\$ 2,564,579		\$ 10,806,431
Integra automation, S.A. de C.V. (máquina rectificadora)	1,853,816	3,089,693			4,943,509
NAC Soluciones Integrales (servicio de telefonía y telecomunicaciones)			4,707,917		4,707,917
Global Voip de México (servicio integral de centro de datos)				\$ 3,284,582	3,284,582
Protenic de México (centro de torneado)	1,011,496	1,685,827			2,697,323
Otros Menores	1,275,647	1,950,822	3,263,867	2,223,708	8,714,044
Total de Anticipo a proveedores	\$ 9,888,795	\$ 9,220,358	\$ 10,536,363	\$ 5,508,290	\$ 35,153,806

La integración del saldo al 31 de diciembre de 2016, se refleja 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	Total
Consultoría integral (Plataforma Adm. Act. Emp)	\$ 8,241,212				\$ 8,241,212
Comercializadora Tamaur	2,860,933				2,860,933
Soluciones Tecnológicas (equipo de cómputo, digitalización e impresión)		\$ 3,773,250			3,773,250
GLOBAL VOIP DE MÉXICO SA (Servicio Integral de Datos)		3,433,882			3,433,882
PABE Estructuras (Almacén de materia prima y obras complementarias)		1,582,135			1,582,135
Otros Menores	8,303,318				8,303,318
Total de Anticipo a proveedores	\$ 19,405,463	\$ 8,789,267	\$ -	\$ -	\$ 28,194,730

4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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 2017 y 2016 está integrada de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Inventarios de Mercancías Terminadas	\$ 11,822,650	\$ 16,029,291
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	265,925,383	101,637,087
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	203,934,115	210,758,158
Total	\$ 481,682,148	\$ 328,424,536

5. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (almacenes)

Los saldos de la cuenta de Almacén al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

Concepto	2017	2016
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 65,757,360	\$ 53,043,606

6. Inversiones Financieras

El detalle de las inversiones financieras se muestra en la nota 1 "Efectivo y equivalentes", las cuales muestran un saldo al 31 de diciembre del 2017 por \$610,600,702 y de \$668,986,663 al 31 de diciembre de 2016. Así mismo se informa que la entidad no cuenta con fideicomisos.

Activo No Circulante

7. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los bienes muebles están integrados como sigue:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 51,074,729	\$ 41,785,470
Vehículos y Equipo de Transporte	3,380,863	3,558,115
Equipo de Defensa y Seguridad	55,948,802	51,003,985
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	759,224,535	739,143,098
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	14,310,062	13,610,539
activos Biológicos	262,915	183,270
Suma de Bienes Muebles	\$ 884,201,906	\$ 849,284,477

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes muebles	Conciliación
\$ 884,201,906	\$ 884,201,906	\$ 0

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los bienes inmuebles están integrados como sigue:

Concepto	2017	2016
Terrenos	\$ 14,011,266	\$ 14,011,266
Vivienda		
Edificios no Habitacionales	635,369,114	537,345,591
Otros Bienes Inmuebles		
Subtotal de Bienes Inmuebles	\$ 649,380,380	\$ 551,356,857
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7,228,017	78,463,041
Subtotal de Construcciones en Proceso	\$ 7,228,017	\$ 78,463,041
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 656,608,397	\$ 629,819,898

CUENTA PÚBLICA 2017

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes inmuebles	Conciliación
\$ 656,608,397	\$ 656,608,397	\$ 0

8. Monto de depreciación

Concepto	% de Depreciación	Depreciación del Ejercicio 2017	Acumulado al ejercicio 2017	Acumulado al ejercicio 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	10%,30%	\$ 6,549,245	\$ 32,578,455	\$ 26,034,740
Vehículos y Equipo de Transporte	25%	-	3,361,658	3,538,911
Equipo de Defensa y Seguridad	10%	5,085,907	15,203,460	10,117,552
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	42,610,969	582,894,872	541,161,628
Activos Biológicos	10%	-	-	-
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		54,246,121	\$634,038,445	\$580,852,831
Edificios no Habitacionales	5%	20,548,422	292,858,350	272,429,486
Total Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		20,548,422	\$292,858,350	\$272,429,486
Suma de Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles		74,794,543	\$926,896,795	\$853,282,317
Activos Diferidos	5%	19,827	298,922	279,095
Suma Activos Diferidos		19,827	\$298,922	\$279,095
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		\$ 74,814,370	\$ 927,195,717	\$ 853,561,412

- *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 2017 y 2016:

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

9. Activos Diferidos

La cuenta de Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 muestra un saldo por: \$475,774.

10. 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.

En caso de presentar un deterioro, se registrará 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 de los ejercicios 2017 y 2016 no se aplicaron estimaciones.

11. Otros Activos

Sin información que revelar.

PASIVO

1. Cuentas y documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están integrados como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Sueldos por pagar a corto plazo	\$ -	\$ - 1,016
Proveedores por pagar a corto plazo	302,421,831	232,174,132
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	29,077,254	21,468,345
Otras cuentas por pagar a corto plazo	143,317,334	170,556,897
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 474,816,419	\$ 424,198,358
Provisiones a Corto Plazo	8,336,771	7,695,216
Total Pasivos Circulantes	\$ 483,153,190	\$ 431,893,574

Vale la pena mencionar que la entidad liquidó sus pasivos apeguándose a los plazos establecidos durante los primeros dos meses del ejercicio siguiente, con excepción de los proveedores Computación Social Contable y Pink Elephant que se encuentran en proceso de litigio, por un importe de \$361,920 y \$40,484 respectivamente.

➤ Proveedores por Pagar a Corto Plazo

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Total
Nacional de Cobre, S.A. de C.V.	\$ 154,054,622	-	-	-	\$ 154,054,622
Outokumpu Mexinox, S.A. de C.V.	85,209,731	-	-	-	85,209,731
Omega Aleaciones, S.A. de C.V.	44,412,136	-	-	-	44,412,136
Otros Menores	18,277,590	\$ 64,208	-	\$ 403,544	18,745,342
Total de Proveedores	\$ 301,954,079	\$ 64,208	-	\$ 403,544	\$ 302,421,831

CUENTA PÚBLICA 2017

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Proveedores	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Total
Outokumpu Mexinox, S.A. de C.V.	\$ 111,760,257	-	-	-	\$ 111,760,257
Nacional de Cobre, S.A. de C.V.	80,149,666	-	-	-	80,149,666
Omega Aleaciones, S.A. de C.V.	22,775,548	-	-	-	22,775,548
Otros Menores	17,488,661	-	-	-	17,488,661
Total de Proveedores	\$ 232,174,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 232,174,132

➤ Retenciones y Contribuciones por pagar

Se integra de los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2017	2016
Impuesto sobre la Renta retenido:		
Sobre sueldos y salarios	\$ 12,357,267	\$ 9,770,545
Sobre honorarios	135,016	47,707
Impuesto al Valor Agregado trasladado no cobrado:		5,051,309
Impuesto al Valor Agregado retenido:	7,760,494	
Sobre fletes	6,799	1,657
Sobre honorarios	144,008	50,884
Aportación al SAR	537,380	558,142
Aportaciones al ISSSTE	4,455,518	2,755,793
Cuotas al FOVISSSTE	1,343,343	1,395,373
Impuesto estatal sobre nóminas	1,134,721	921,009
Otros impuestos por pagar	1,202,708	915,926
Total	\$ 29,077,254	\$ 21,468,345

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

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Otras cuentas por pagar a corto plazo.**

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Total
Banco de México	\$ 104,039,676	\$ 33,677,200	-	-	\$ 137,716,876
Otros Menores	5,600,458	-	-	-	5,600,458
Total de Anticipo de Clientes	\$ 109,640,134	\$ 33,677,200	-	-	\$ 143,317,334

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Total
Banco de México	\$ 166,591,678	-	-	-	\$ 166,591,678
Otros Menores	3,965,219	-	-	-	3,965,219
Total de Anticipo de Clientes	\$ 170,556,897	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 170,556,897

2. Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

Sin información que revelar.

3. 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 2017 y 2016:

CONCEPTO	2017	2016
Pasivo por Beneficios Definidos Inicial	\$ 6,930,412	\$ 7,503,394
Ganancia Actuarial	2,091,330	-572,982
	\$ 9,021,742	\$ 6,930,412

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

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Los Ingresos percibidos por Venta de Bienes y Servicios, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Operación Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras

CONCEPTO	2017	2016
Ventas Nacionales	\$ 365,281,393	\$ 356,366,239
Ventas Internacionales	60,069,476	14,600,143
Lámina Perforada	495,774,699	265,534,459
Banco De México Curso Legal	2,129,000,387	1,496,504,402
Otros Servicios Banco De México	46,589,778	42,300,494
Prestación De Servicios Banco De México	45,607,718	37,960,173
Total de Ingresos de la gestión	\$ 3,142,323,451	\$ 2,213,265,910

2. Otros Ingresos

➤ ***Ingresos Financieros***

Por las inversiones financieras realizadas, la Entidad obtuvo intereses por un monto de \$25,947,734 en el ejercicio 2017 y de \$25,069,078 en el ejercicio 2016.

➤ ***Otros Ingresos y Beneficios Varios***

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestran las siguientes cifras:

CONCEPTO	2017	2016
Diferencia Variación Cambiaria a Favor	\$ 21,405,901	\$ 32,952,984
Premio Monedas Banco de México	16,515,497	14,701,551
Recuperación de Primas de Seguro	1,178,898	259,482
Pena convencional a proveedor	1,259,873	563,838
Actualización de IVA	11,571,283	5,560,127
Recuperación de Activo Fijo	4017496	-
Servicios Comerciales a Particulares	586,332	352,772
Otros menores	788,094	1,743,802
	\$ 57,323,374	\$ 56,134,556

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento incurridos durante los ejercicios de 2017 y 2016, se integran como sigue:

• **Servicios Personales:**

CONCEPTO	2017	2016
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 62,962,796	\$ 61,910,349
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	47,238,520	34,171,216
Remuneraciones adicionales especiales	120,424,368	96,954,019
Seguridad Social	50,672,760	44,394,381
Otras prestaciones sociales y económicas	196,754,551	172,750,247
Pago de estímulos a servidores públicos	1,626,938	1,339,145
Total de Servicios Personales	\$ 479,679,933	\$ 411,519,357

En la cuenta de Remuneraciones adicionales especiales con saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$120,424,368, se contemplan el pago de primas quinquenales, primas vacacionales y dominicales, gratificaciones de fin de año y horas extras del personal.

La cuenta de Otras prestaciones sociales y económicas con saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$ 196,754,551, contempla el pago a los trabajadores de las prestaciones establecidas en las condiciones generales de trabajo de la Entidad y liquidaciones de personal.

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Materiales y Suministros:**

CONCEPTO	2017	2016
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 3,803,261	\$ 3,000,665
Alimentos y Utensilios	7,097,678	6,316,407
Materias primas y materiales de producción y comercialización	2,178,575,231	1,457,583,336
Materiales y artículos de construcción y de Reparación	3,957,527	2,768,803
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	13,302,095	10,036,020
Combustibles, lubricantes y aditivos	18,202,207	15,944,651
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	7,097,292	5,751,191
Materiales y Suministros para Seguridad	913,613	110,940
Herramientas, refacciones y accesorios menores	38,975,232	33,765,289
Total de Materiales y Suministros	\$ 2,271,924,136	\$ 1,535,277,302

La cuenta de “Materias primas y materiales de producción y comercialización” con saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$ 2,178,575,231 se integra principalmente por el costo de ventas, donde se incluye la materia prima que se utiliza para la fabricación de las monedas (curso legal) y medallas (metal fino).

- **Servicios generales:**

CONCEPTO	2017	2016
Servicios básicos	\$ 27,605,455	\$ 20,154,074
Servicios de arrendamiento	16,902,949	13,613,392
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	60,184,958	53,083,340
Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,543,639	10,280,256
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	35,897,867	34,323,841
Servicios de comunicación social y publicidad	25,378,040	17,078,230
Servicios de traslado y viáticos	2,122,564	2,874,801
Servicios oficiales	232,815	248,396
Otros servicios generales	16,643,453	13,319,378
Total de Servicios Generales	\$ 195,511,740	\$ 164,975,708
Total de Gastos de Funcionamiento	\$ 2,947,115,809	\$ 2,111,772,367

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 2017 y 2016 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Depreciación del periodo	\$ 74,794,543	\$ 66,453,351
Amortización del periodo	19,827	19,827
Total	\$ 74,814,370	\$ 66,473,178

- Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están integradas como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Variación por tipo de cambio a cargo en efectivo y equivalentes	\$ 25,827,828	\$ 25,980,685
Otros gastos	9,621,266	171,024
	\$ 35,449,094	\$ 26,151,709

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio contribuido

➤ Patrimonio

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.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016	INCREMENTO
Patrimonio	\$ 98,780,583	\$ 98,027,465	\$ 753,118
Donaciones de Capital	46,965,634	46,953,497	12,137
	\$ 145,746,217	\$ 144,980,962	\$ 765,255

Como se puede observar en las cifras anteriores, el patrimonio muestra una variación favorable por un importe de \$765,255 esto debido al aumento de piezas en el acervo del museo numismático de la Entidad, las cuales son registradas de acuerdo a los oficios emitidos por las Direcciones Corporativas de Jurídico y Seguridad, Comercialización y Museo Numismático Nacional; así como también de la Gerencia de Almacenes y Servicios.

2. 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 \$ 164,066,654 y \$84,937,965 en 2017 y 2016 respectivamente.

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo acumulado que incluye el resultado del ejercicio, asciende a \$ 1,034,856,319 y \$ 949,918,354 respectivamente.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. 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:

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ -	\$ -
Efectivo en Bancos-Dependencias	7,198,659	2,579,306
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	610,600,702	668,986,663
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 617,799,361	\$ 671,565,969

2. 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	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 356,096	\$ 12,385,589
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		18,777,172
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,458,777	44,479,708
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	579,448	214
Activos Biológicos	85,000	85,000
Suma de Bienes Muebles	\$ 19,479,322	\$ 75,727,683

3. 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.

Concepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes rubros Extraordinarios	\$ 164,066,654	\$ 84,937,965
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación y amortización	74,814,370	64,663,197
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	- 283,877,840	- 223,295,298
Incremento (Disminución) cuentas por pagar	53,350,946	240,691,943
(Incremento) en Inmuebles, Planta Y Equipo	- 62,885,993	- 154,088,489
Efectivo en Actividades de financiamiento	765,255	568,261
Partidas extraordinarias	-	-
Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo	\$ - 53,766,608	\$13,477,579

V) 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 01/01/2017 al 31/12/2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$3,224,586,887
2. Más ingresos contables no presupuestarios		334,656,911
Incremento por variación de inventarios	\$25,935,752	
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	308,721,159	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		307,713,487
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	307,713,487	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$3,251,530,311

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Otros ingresos contables no presupuestarios**

Concepto	2017
Clientes del Ejercicio del 2017	\$ 94,374,057
Anticipos cobrados en 2016 facturados en 2017	168,817,577
Variación en tipo de cambio	21,405,901
Piezas Banco de México	2,636,959
Ingresos Virtuales	18,130,389
Fluctuaciones Derivadas de Ventas Internacionales	3,356,276
Total de Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 308,721,159

- **Otros Ingresos presupuestarios no contables**

Concepto	2017
SALDO DE CLIENTES DE 2016 COBRADOS EN 2017	\$ 63,860,876
OPERACIONES DE BANCO DE MÉXICO	4,673,513
ANTICIPOS COBRADOS EN 2017	142,135,513
FLUCTUACIONES DERIVADAS DE VENTAS SCRAP	279,534
Pasivos 2017	96,764,051
Total de Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 307,713,487

CUENTA PÚBLICA 2017

Casa de Moneda de México		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01/01/2017 al 31/12/2017		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$3,505,328,074
2. Menos egresos presupuestarios no contables		859,841,241
Mobiliario y equipo de administración	\$ 194,066	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	33,136,194	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	7,068,395	
Obra pública en bienes propios	25,169,450	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	266,054,557	
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	528,218,579	
3. Más gastos contables no presupuestales		441,976,824
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 74,814,370	
Provisiones		
Disminución de inventarios	30,084,384	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	25,827,827	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	311,250,243	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1- 2 + 3)		\$3,087,463,657

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Otros Egresos Presupuestales No Contables**

Concepto	2017
Variaciones de Costo	205,798,908
Pasivos 2017	322,419,671
Total de Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 528,218,579

- **Otros Gastos Contables No Presupuestales**

Concepto	2017
Proveedores	\$ 263,379,331
Descuentos y percepciones	15,605,035
Provisiones	8,288,526
Impuestos y cuotas por pagar	13,472,218
Gastos Financieros	10,505,133
Total de Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$ 311,250,243

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

- **Cuentas de Orden Contables y Presupuestales**
 - **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 2017 muestran un saldo de \$ 2, 559,564 pesos.

- **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 2017 se obtuvo un saldo de Ingresos por \$ 3, 127, 822,836 pesos y en Egresos un saldo por \$ 3, 181, 589,483 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.

C. 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.

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 aumentado debido a la aprobación de nuevos programas de acuñación de moneda de curso legal así como de 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 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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 600-01-05-2017-55170 con fecha del 11 de julio de 2017 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.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Sin información que revelar.

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 integralidad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

d) Normatividad supletoria.

Derivado del registro de la provisión del pasivo de la Prima de Antigüedad que se paga a los trabajadores conforme a lo que se establece la Ley Federal del Trabajo en su artículo 162 y la Indemnización por Despido conforme a lo establecido en el Artículo 50 de dicha Ley, la Entidad aplica de manera supletoria, la norma de información financiera D-3 “Beneficios a los Empleados” emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), la cual es determinada por un despacho actuarial.

e) 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 del Sector Paraestatal.
- 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 valuar 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, los cuales 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 no consolidadas y asociadas

Sin información que revelar

d) Inventarios, almacenes y costo de lo vendido.

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 definitiva del respectivo concepto, se hace necesario ajustar los resultados acumulados al valor real al liquidado definitivamente.

Concepto	2017
Gratificación de Fin de Año	\$ 3,975,470
a) S.L.P.	
b) Corporativo	
Productos Alimenticios para Personal Institucional SLP.	245,908
Contratación Otros Servicios SLP	371,673
TOTAL:	\$ 4,593,051

g) Reservas

Sin información que revelar.

h) Cambios en políticas contables

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2017

i) Reclasificaciones

Sin información que revelar.

j) Depuración y cancelación de saldos

Sin información que revelar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Concepto	Moneda	2017			2016		
		Importe Moneda Extranjera	Tipo de Cambio	Moneda Nacional	Importe Moneda Extranjera	Tipo de Cambio	Moneda Nacional
ACTIVOS:							
Bancos	Dólares	676	19.7867	\$ 13,376	6,652	20.7314	\$ 137,898
Clientes	Dólares	1,736,188	19.7867	34,353,431	1,484,200	20.7314	30,769,550
Anticipo a proveedores	Dólares	795,514	19.7867	15,740,597	144,824	20.7314	3,002,413
		2,532,378		50,107,404	1,635,676		33,909,861
Bancos	Euros	16	23.7549	380	33	21.8716	724
Anticipos a proveedores	Euros	517,988	23.7549	12,304,753	135,770	21.8716	2,969,517
		518,004		12,305,133	135,804		2,970,241
Total Activos		3,050,382		\$ 62,412,537	1,771,480		\$ 36,880,102
PASIVOS:							
Proveedores	Dólares	2,509,457	19.7867	49,653,873	2,276,281	20.7314	47,190,486
Acreedores Diversos	Dólares	1,790	19.7867	35,418	27,681	20.7314	573,870
		2,511,247		\$ 49,689,291	2,303,962		\$ 47,764,335
Proveedores	Euros	9,553	23.7549	226,931	292,479	21.8716	6,396,984
		9,553		\$ 226,931	292,479		\$ 6,396,984
Total Pasivos		2,520,800		\$ 49,916,222	2,596,441		\$ 54,161,339
Posición (corta) / larga				\$ 12,496,315			\$ - 17,281,237

CUENTA PÚBLICA 2017

8. Reporte Analítico del Activo

CASA DE MONEDA DE MEXICO			
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
(PESOS)			
CONCEPTO	INVERSIONES		
	MONTO ORIGINAL	ACTUALIZACION	VALOR ACTUALIZADO
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
TERRENOS	11,257,047	2,754,219	14,011,266
CONSTRUCCION EN PROCESO	7,228,016		7,228,017
COLECCIONES ARTISTICAS	10,006,613	4,303,449	14,310,062
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO	5,877,309		5,877,309
SUBTOTAL	\$ 34,368,985	\$ 7,057,668	\$ 41,426,654
ACTIVOS DEPRECIABLES			
EDIFICIOS	476,193,351	159,175,764	635,369,114
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO	48,339,658	2,735,071	51,074,729
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,335,721	45,142	3,380,863
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO	55,501,004	447,798	55,948,802
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	617,055,528	136,291,698	753,347,226
OTROS ACTIVOS	262,915		262,915
SUBTOTAL	\$ 1,200,688,177	\$ 298,695,473	\$ 1,499,383,649
GASTOS DE INSTALACION	396,533	79,241	475,774
TOTAL	\$ 1,235,453,695	\$ 305,832,382	\$ 1,541,286,077

CUENTA PÚBLICA 2017

CASA DE MONEDA DE MEXICO					
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
CONCEPTO	TASA	DEPRECIACION ACUMULADA			NETO
		HISTORICA	ACTUALIZACION	VALOR ACTUALIZADO	2017
ACTIVOS NO DEPRECIABLES					
TERRENOS					\$ 14,011,266
CONSTRUCCION EN PROCESO					7,228,017
COLECCIONES ARTISTICAS					14,310,062
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO					5,877,309
SUBTOTAL					\$ 41,426,654
ACTIVOS DEPRECIABLES					
EDIFICIOS	5%	-\$ 153,072,638	-\$ 139,785,712	-\$ 292,858,350	\$ 342,510,765
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO	10%	- 30,229,350	- 2,349,104	- 32,578,454	18,496,275
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%	- 3,335,721	- 25,937	- 3,361,658	19,205
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO	10%	- 14,849,338	- 354,122	- 15,203,460	40,745,342
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	10%	- 455,896,875	- 126,997,997	- 582,894,872	170,452,354
OTROS ACTIVOS					262,915
SUBTOTAL		-\$ 657,383,922	-\$ 269,512,872	-\$ 926,896,794	\$ 572,486,856
GASTOS DE INSTALACION		- 284,182	- 14,741	- 298,923	176,851
TOTAL		-\$ 657,668,104	-\$ 269,527,613	-\$ 927,195,717	\$ 614,090,360

CUENTA PÚBLICA 2017

CASA DE MONEDA DE MEXICO						
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017						
(PESOS)						
CONCEPTO	RESUMEN					
	Cuenta pública bienes inmuebles	Cuenta pública bienes muebles	Cuenta pública bienes muebles	Estado de Situación Financiera bienes inmuebles	Cuenta pública bienes muebles	Estado de Situación Financiera bienes muebles
ACTIVOS NO DEPRECIABLES						
TERRENOS	\$14,011,266	-	-	14,011,266		
CONSTRUCCION EN PROCESO	7,228,017			7,228,017		
COLECCIONES ARTISTICAS		14,310,062	885		14,310,947	14,310,062
ACTIVOS FIJOS EN TRANSITO		5,877,309	-	5,877,309	-	5,877,309
SUBTOTAL	\$21,239,283	\$ 20,187,371	\$- 5,876,424	\$21,239,283	\$ 14,310,947	\$20,187,371
ACTIVOS DEPRECIABLES						
EDIFICIOS	635,369,114			635,369,114		
MOBILIARIO, EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO		51,074,729	5,782,333		56,857,062	51,074,729
EQUIPO DE TRANSPORTE		3,380,863	-		3,380,863	3,380,863
MAQUINARIA,EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAMENTO		55,948,802	-		55,948,802	55,948,802
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION		753,347,226	94,091		753,441,317	753,347,226
OTROS ACTIVOS		262,915	-		262,915	262,915
SUBTOTAL	\$635,369,114	\$864,014,535	\$ 5,876,424	\$635,369,114	\$869,890,959	\$ 864,014,535
TOTAL	\$656,608,397	\$884,201,906	\$ -	\$656,608,397	\$884,201,906	\$ 884,201,906

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 16 de marzo de 2018, 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 2017 y 31 de diciembre de 2016.

“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