INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME No. 2
3 DE 5

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(INSUS)

C O N T E N I D O

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. Del Valle
03100 México, D.F.
Tels.: 5524-8170
5524-8223
Fax: 5524-6428

AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DEL INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Opinión con salvedades.

I. Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, y patrimonio del ente público sector paraestatal correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y el informe sobre pasivos contingentes.

II. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en los párrafos III y IV señaladas en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 23 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedades.

III. Como se explica en la nota 5 a los estados financieros, el INSUS aún no cuenta con la conciliación del inventario físico de los bienes muebles e inmuebles contra los registros contables, proceso que podría arrojar diferencias que constituyan ajustes a este rubro, así como a su depreciación, que eventualmente pudiesen ser importantes; sin embargo, a la fecha del presente informe, se encuentra en proceso el levantamiento y actualización del inventario físico. Una vez terminado, se llevará a cabo la conciliación respectiva con los registros contables, así como la actualización de los resguardos de personal.

IV. Como se indica en la nota 8 a los estados financieros, existe un monto de $203,967,357 pendiente de documentar por parte de las Delegaciones del INSUS respecto a los recursos recibidos para el Programa para Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares (PASPRAH) correspondiente a los ejercicios 2015 y 2017, por $110,142,995. y $93,824,362, respectivamente. En este mismo contexto, en la nota 17 a los estados financieros, se tiene registrado en cuentas de orden un monto de $156,569,043, por concepto de lotes por regularizar y comprobar por parte de las Delegaciones correspondiente a los ejercicios 2009 al 2016, por lo que – de no depurarse – se podría incurrir en incumplimientos a los objetivos Institucionales del INSUS, así como afectar de forma importante su patrimonio.

V. Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 13 de los estados financieros que indica que el INSUS incurrió en un desahorro de $11,789,396 durante el año que término el 31 de diciembre de 2017 y que, en esa fecha, los pasivos a corto plazo del INSUS excedían sus activos totales en $108,468,228. Estas condiciones, junto con otros asuntos expuestos en las notas 18 y 20, indican la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar una duda importante sobre la capacidad del INSUS para continuar como una entidad en funcionamiento.

VI. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del INSUS de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

VII. Llamamos la atención sobre la Nota 23 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

VIII. El INSUS utiliza para el registro y control de su información financiera el sistema identificado como COI; sin embargo, dicho sistema no cumple con las necesidades requeridas para efectos de registro, control y emisión de información, así como con la armonización contable establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, toda vez que al solicitar información que respalda el registro y control de los saldos contables y presupuestales revelados en estados financieros y presupuestales, presenta dificultad y cargas administrativas adicionales para identificar e integrar la información requerida, al 31 de diciembre de 2017 el INSUS se encuentra en proceso de implementar un nuevo sistema con el cual dará cumplimiento a la normatividad aplicable.

IX. Al cierre del ejercicio, el INSUS registró un ajuste afectando el saldo de la cuenta por pagar PASPRAH (Otras cuentas por pagar a corto plazo) por un monto de $129,952,840 contra los resultados de ejercicios anteriores, debido a que las Delegaciones presentaron la comprobación correspondiente ante la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU) cabeza de Sector del INSUS; asimismo, dicho monto sería reconocido en cuentas de orden con el fin de dar el seguimiento adecuado a las acciones de documentación y comprobación por parte de las Delegaciones responsables de la ejecución del programa.

X. Como se menciona en la nota 2 a los estados financieros, el INSUS presenta una situación crítica en la recuperación de sus cuentas por cobrar a corto plazo con respecto a las Delegaciones, ya que en promedio la antigüedad de la cartera vencida es de 28 años, lo que representa una incobrabilidad relevante. Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de estas cuentas es de $109,917,594 ($110,513,291 en 2016).

Contingencias fiscales.

XI. En la nota 8 a los estados financieros, como parte integrante del monto de Cuentas por pagar a corto plazo, se encuentran las cuentas de servicios personales (Cuotas de seguridad social) y retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, con saldos de $29,196,537 y $81,293,489, respectivamente; por concepto de impuestos federales, locales y cuotas de seguridad social que no se han cubierto al cierre del ejercicio 2017 y que provienen del ejercicio actual y anteriores; por lo que las autoridades fiscales y de seguridad social podrían requerir el pago inmediato con sus respectivos actualización y recargos que se generen por incumplimiento del pago en la fecha establecida. Esta omisión ha sido ocasionada por falta de liquidez, toda vez que el INSUS está excluido del Presupuesto de Egresos de le Federación.

Evento posterior

Durante el primer trimestre de 2018, se realizaron pagos de cuotas de seguridad social y otras retenciones de los ejercicios 2016 y 2017 por un monto de $54,477,712, más actualización y recargos por $3,953,563; dicho pago se encuentra autorizado por el Órgano de Gobierno, para realizarlo junto con los accesorios correspondientes.

XII. En el ejercicio 2017, el INSUS contrató un total de 61 personas por servicios profesionales independientes, a quienes se les pagó bajo el esquema de honorarios asimilados a salarios por un total de $13,358.387, dichos pagos no fueron incluidos en la base gravable para la determinación del impuesto sobre nóminas de la Ciudad de México, por lo que las autoridades fiscales locales podrían exigir en su momento el pago del impuesto correspondiente más actualización y recargos, toda vez que dichas contrataciones se asimilan como trabajadores subordinados y no como quien presta un servicios profesional independiente.

Otras cuestiones.

XIII. Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre 2016, fueron auditados por otro Contador Público, quién expresó una opinión sin salvedades con fecha 16 de marzo de 2017, por lo que sólo se presentan para efectos comparativos.

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

XIV. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 23 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

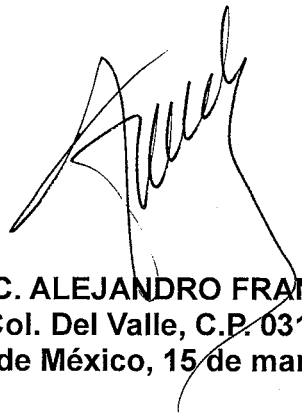
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida de conformidad al párrafo A-32 de la Norma Internacional de Auditoría 570 "Negocio en Marcha", concluimos que sí existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del INSUS para continuar como entidad en funcionamiento; ya que para operar, únicamente se apoya en ingresos propios (autogenerados), así como de los recursos destinados al Programa para Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares (PASPRAH) los cuales están etiquetados y normados con Reglas de Operación para su ejecución, por lo que no se pueden destinar para otros fines.

El INSUS (antes CORETT), al cambiar de denominación el 16 de diciembre de 2016, se le atribuyeron otras actividades, que no han sido financiadas por parte del Gobierno Federal y que dependen de recursos propios para iniciar sus operaciones, los cuales no estaban contemplados dentro de su presupuesto, lo que ha empezado a afectar en forma importante su liquidez, toda vez que las nuevas actividades tardarán en generar recursos para su autofinanciamiento.

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



C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ
Bartolache 1756, Col. Del Valle, C.P. 03100, Ciudad de México
Ciudad de México, 15 de marzo de 2018.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**309,300,806**	**210,251,695**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	309,300,806	210,251,695
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**170,000,000**	**111,005,010**
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	170,000,000	111,005,010
Otros Ingresos y Beneficios	**62,856,111**	**10,130,496**
Ingresos Financieros	5,608,644	4,984,970
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	57,247,467	5,145,526
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**542,156,917**	**331,387,201**

Concepto	2017	2016
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**462,851,332**	**416,137,651**
Servicios Personales	358,104,493	341,342,209
Materiales y Suministros	7,739,027	4,845,913
Servicios Generales	97,007,812	69,949,529
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**91,094,981**	**78,052,770**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,846,484	2,768,855
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	9,838,316	6,910,240
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros gastos	78,410,181	68,373,675
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**553,946,313**	**494,190,421**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-11,789,396**	**-162,803,220**

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	2017	2016
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,670,831	11,400,588
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	116,518,543	117,095,974
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	371,668,828	322,578,233
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-110,425,991	-112,037,738
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**410,432,211**	**339,037,057**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	75,022,393	75,022,393
Bienes Muebles	115,281,652	116,655,546
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-125,888,628	-124,695,330
Activos Diferidos	4,352,182	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**68,767,599**	**66,982,609**
Total del Activo	**479,199,810**	**406,019,666**

Concepto	2017	2016
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	476,202,803	569,190,891
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,050,507	1,932,727
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	109,414,728	63,840,032
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**587,668,038**	**634,963,650**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	31,963,511	29,314,891
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**31,963,511**	**29,314,891**
Total del Pasivo	**619,631,549**	**664,278,541**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**233,065,936**	**233,065,936**
Aportaciones	233,065,936	233,065,936
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-425,592,585**	**-543,756,029**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-11,789,396	-162,803,220
Resultados de Ejercicios Anteriores	-413,803,189	-380,952,809
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**52,094,910**	**52,431,218**
Resultado por Posición Monetaria	52,094,910	52,431,218
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**-140,431,739**	**-258,258,875**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**479,199,810**	**406,019,666**

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**3,144,623**	**76,324,767**
Activo Circulante	**577,431**	**71,972,585**
Efectivo y Equivalentes	0	21,270,243
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	577,431	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	49,090,595
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	1,611,747
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**2,567,192**	**4,352,182**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	1,373,894	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,193,298	0
Activos Diferidos	0	4,352,182
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**48,341,096**	**92,988,088**
Pasivo Circulante	**45,692,476**	**92,988,088**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	92,988,088
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	117,780	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	45,574,696	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**2,648,620**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	2,648,620	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**151,013,824**	**33,186,688**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**151,013,824**	**32,850,380**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	151,013,824	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	32,850,380
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**336,308**
Resultado por Posición Monetaria	0	336,308
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**233,065,936**	**0**	**0**	**0**	**233,065,936**
Aportaciones	233,065,936	0	0	0	233,065,936
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**-380,952,809**	**-162,803,220**	**52,431,218**	**-491,324,811**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-162,803,220	0	-162,803,220
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-380,952,809	0	0	-380,952,809
Revalúos	0	0	0	52,431,218	52,431,218
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	**233,065,936**	**-380,952,809**	**-162,803,220**	**52,431,218**	**-258,258,875**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**-32,850,380**	**-11,789,396**	**-336,308**	**-44,976,084**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-11,789,396	0	-11,789,396
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-32,850,380	0	0	-32,850,380
Revalúos	0	0	0	-336,308	-336,308
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	**233,065,936**	**-413,803,189**	**-11,789,396**	**52,094,910**	**-140,431,739**

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**406,019,666**	**3,448,086,776**	**3,374,906,632**	**479,199,810**	**73,180,144**
Activo Circulante	**339,037,057**	**3,441,238,521**	**3,369,843,367**	**410,432,211**	**71,395,154**
Efectivo y Equivalentes	11,400,588	3,347,816,651	3,326,546,408	32,670,831	21,270,243
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	117,095,974	31,430,008	32,007,439	116,518,543	-577,431
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	322,578,233	60,334,471	11,243,876	371,668,828	49,090,595
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-112,037,738	1,657,391	45,644	-110,425,991	1,611,747
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**66,982,609**	**6,848,255**	**5,063,265**	**68,767,599**	**1,784,990**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	75,022,393	0	0	75,022,393	0
Bienes Muebles	116,655,546	618,993	1,992,887	115,281,652	-1,373,894
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-124,695,330	1,653,186	2,846,484	-125,888,628	-1,193,298
Activos Diferidos	0	4,576,076	223,894	4,352,182	4,352,182
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			**0**	**0**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			**0**	**0**
Otros Pasivos			**664,278,541**	**619,631,549**
Total Deuda y Otros Pasivos			**664,278,541**	**619,631,549**

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**542,156,917**	**331,387,201**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	372,156,917	220,382,191
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	170,000,000	111,005,010
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**553,946,314**	**494,190,421**
Servicios Personales	358,104,493	341,342,210
Materiales y Suministros	7,739,027	4,845,913
Servicios Generales	97,007,812	69,949,529
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	91,094,982	78,052,769
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-11,789,397**	**-162,803,220**

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**2,849,878**	**2,769,327**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	3,394	472
Otros Orígenes de Inversión	2,846,484	2,768,855
Aplicación	**618,994**	**444,071**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	618,994	444,071
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**2,230,884**	**2,325,256**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**-50,192,440**	**2,781,247**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	-50,192,440	2,781,247
Aplicación	**-81,021,196**	**-155,293,180**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-81,021,196	-155,293,180
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**30,828,756**	**158,074,427**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**21,270,243**	**-2,403,537**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**11,400,588**	**13,804,125**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**32,670,831**	**11,400,588**

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	-140,431,739
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	-140,431,739

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

Autorizó: C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

Instituto Nacional del Suelo Sustentable

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

Instituto Nacional del Suelo Sustentable

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
= Cifras expresadas en pesos =

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo en caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra de la siguiente manera:

		31-dic-17		31-dic-16
Efectivo	$	0	$	95,680
Bancos		6,500,605		6.097,632
Inversiones en valores		26.170,226		5.207,276
Total	$	32.670,831	$	11.400,588

Los bancos e inversiones están representados por depósitos bancarios y de disponibilidad inmediata.

Se tienen aperturadas 192 cuentas bancarias de captación y de cheques a nivel nacional, de las cuales solamente 140 cuentas presentan saldos contables en los estados financieros; de éstas últimas, 11 cuentas corresponden a oficinas centrales por un monto de $964,608. y las otras 129 corresponden a delegaciones por un monto de $5.535,997.

De igual forma dentro de este universo de cuentas, se tienen embargadas 46 cuentas bancarias 15 de Delegaciones y 31 de oficinas centrales, por demandas laborales con un saldo total de $714,225. de los cuales el INSUS no puede disponer de esos recursos.

En Inversiones se tienen 22 cuentas a nivel nacional, de las cuales 20 presentan saldos en los estados financieros. Las inversiones se realizan en valores gubernamentales en un 100% en un fondo de inversión de conformidad a los lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; de éstas, 3 cuentas corresponden a oficinas centrales y sólo 1 presenta saldo por un monto de $20.636,405. y 19 corresponden a delegaciones por un monto de $5.533,821.

Dentro de las 214 cuentas bancarias y de inversión se tienen 93 cuentas con un monto de $6.900,993. que son recursos de los Núcleos Ejidales y corresponden a programas especiales.

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$	110.764,646	$	111.366,363
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		5.753,897		5.729,611
Total	$	116.518,543	$	117.095,974

(1) La integración de las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

Delegación		31-dic-17 Importe		31-dic-16 Importe
Aguascalientes	$	139,482	$	193,773
Baja California Norte		1.943,547		2.058,143
Baja California Sur		3.006,547		3.074,930
Campeche		817,356		766,305
Coahuila		2.388,631		2.393,144
Colima		1.018,655		1.018,655
Chiapas		225,749		234,092
Chihuahua		7.058,724		7.347,535
Distrito Federal		5.681,418		5.681,418
Durango		6.569,148		7.657,347
Guanajuato		37,454		37,454
Guerrero		101,768		113,665
Hidalgo		625,664		621,453
Jalisco		4.961,098		4.762,332
Estado de México		14.083,730		13.718,648
Michoacán		1.435,764		1.529,782
Morelos		1.012,854		998,819
Nayarit		2.989,465		3.118,830

Nuevo León	306,136	348,803
Oaxaca	351,628	353,476
Puebla	833,324	714,747
Querétaro	840,197	903,595
Quintana Roo	3.016,975	3.139,348
San Luis Potosí	2.018,136	2.030,987
Sinaloa	10.129,157	10.556,443
Sonora	7.076,415	7.745,214
Tabasco	435,788	453,358
Tamaulipas	15.619,129	14.540,028
Tlaxcala	82,502	73,864
Veracruz	10.732,686	10.794,038
Yucatán	1.036,553	1.013,298
Zacatecas	3.341,912	2.519,766
	$ 109.917,594	$ 110.513,291
Programas Especiales		
Baja California Sur	403,563	403,563
Colima	77,215	78,600
Distrito Federal	10,805	10,805
Guanajuato	236,976	236,976
San Luis Potosí	118,493	123,127
	$ 847,052	$ 853,072
TOTAL	110.764,646	111.366,363

De acuerdo al análisis efectuado de la cartera, se observó que la misma cuenta con una antigüedad aproximada de 28 años, por lo que se considera que solamente se va a recuperar un 13% y el resto es incobrable.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto		31-dic-17	31-dic-16
Otras cuentas por Cobrar	(a)	$ 781,472	$ 868,406
Ex Funcionarios y Ex empleados	(b)	4,972,425	4,861,205
Total Otras cuentas por cobrar		$ 5,753,897	$ 5,729,611

(a) Al cierre de diciembre de 2016, INSUS tenía adeudos de funcionarios y empleados, por un monto de $868,406, por concepto de viáticos y gastos a comprobar, y a diciembre de 2017 se tiene un monto de $781,472, de los cuales a la fecha se están realizando acciones al 100%, para su recuperación.

(b) Dicha cuenta se integra por adeudos que se registraron, por auditorías efectuadas en las Delegaciones y cuya antigüedad oscila entre los 16 y 23 años, misma que se encuentra en análisis para su recuperación o cancelación. Solo se cuenta con una provisión por $2.834,131.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Inventario de Mercancías para Venta	$	371,668,828	$	322,578,233

Dicho saldo corresponde a lotes y a decretos que a la fecha no han sido contratados o que no han iniciado los trámites para su ejecución. Su base de registro es el valor determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), y la antigüedad de los saldos proviene desde la fecha en que fue publicado el decreto en el Diario Oficial de la Federación. Cuando se regularizan los terrenos se valúan a costo promedio.

Durante este periodo, se han realizado movimientos por emisión de Decretos, pagos y cancelaciones o reversiones, así como la aportación para la regularización del poblado de San Vicente en Nayarit por $50.0 millones.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, dicha cuenta se integra por delegación como sigue:

Delegación		31-dic-17		31-dic-16
Aguascalientes	$	904,544	$	944,299
Baja Californio Norte		3.945,747		4.035,434
Baja California Sur		3.117,313		426,982
Campeche		352,090		359,685
Coahuila		1.720,873		1.744,889
Colima		1.746,784		1.887,860
Chiapas		2.939,070		2.977,179
Chihuahua		7.923,372		7.988,400
Distrito Federal		2.796,107		2.797,098
Durango		10.021,790		10.127,697
Guanajuato		30.357,489		30.695,516
Guerrero		15.299,732		15.398,499
Hidalgo		6.355,743		7.041,948
Jalisco		20.008,224		21.066,769
Estado de México		33.667,770		29.605,543
Michoacán		10.804,396		11.715,258
Morelos		22.981,241		23.074,047
Nayarit		11.508,080		11.787,792

Nuevo León	5.000,243	5.002,798
Oaxaca	2.361,859	2.580,404
Puebla	21.226,761	24.143,951
Querétaro	3.897,582	3.960,623
Quintana Roo	3.051,875	3.087,791
San Luis Potosí	5.668,726	5.679,347
Sinaloa	8.805,349	9.152,269
Sonora	3.840,281	4.168,155
Tabasco	1.444,643	1.106,717
Tamaulipas	11.876,760	12.253,192
Tlaxcala	6.060,818	5.886,368
Veracruz	15.276,227	15.173,847
Yucatán	1.149,059	1.106,541
Zacatecas	5.567,378	5.610,431
	281.677,924	282.587,329
Programas Especiales		
Michoacán	1.980,000	1.980,000
Nayarit	50.000,000	
Sonora	31.673,760	31.673,760
Tamaulipas	5.420,000	5.420,000
Yucatán	917,144	917,144
	$ 89.990,904	$ 39.990,904
Total de Terrenos por regularizar	$ 371.668,828	$ 322.578,233

Al 31 de diciembre de 2017, se tienen los siguientes poblados que por razones distintas a los decretos de expropiación, no se han regularizado y se encuentran en proceso de documentar.

	31-dic-17
Malpaís	26.000,000
Centauro de la Frontera	31.673,760
Ejido Villa de Altamira IV	5.420,000
Total de Terrenos por regularizar	$ 63.093,760

Por lo que se refiere al predio denominado "Malpaís" únicamente se encuentra pendiente la escritura para su transmisión o enajenación a título gratuito favor de la asociación.

4. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se integran como sigue:

Concepto		Costo Histórico	Actualización	31-dic-17 Total	31-dic-16 Total
Terrenos(1)	$	10.426,769	6.309,806	16.736,575	16.736,575
Edificios		35.185,569	23.100,249	58.285,818	58.285,818
Total Inversión		45.612,338	29.410,055	75.022,393	75.022,393
Depreciación Acumulada		(25.566,735)	(11.957,523)	(37.524,258)	(35.898,539)
Importe neto	$	20,045,603	17.452,532	37.498,135	39,123,854

(1) Este tipo de activo por su naturaleza no es objeto de ser depreciable.

5. Bienes Muebles

Mobiliario y equipo		24..214,881	19.979,099	44.193,980	44.277,457
Equipo de transporte		19.040,254	6.079,664	25.119,918	26.591,308
Equipo de cómputo		24.367,068	6.351,626	30.718,694	30.851,085
Otros equipos		7.560,730	7.688,330	15.249,060	14.935,695
Total Inversión		75.182,934	40.098,719	115.281,652	116.655,545
Depreciación Acumulada		(70.800,709)	(17.563,661)	(88.364,370)	(88.796,791)
Importe neto	$	4,382,224	22,535,058	26.917,282	27.858,755
Total del Activo no Circulante		24.427,828	39.987,590	64.415,417	66.982,609

Depreciación

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta en función a la vida útil de los bienes, de acuerdo con las tasas anuales que se muestran a continuación:

	Tasas
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%

El importe histórico obtenido se actualiza mediante la aplicación de factores derivados del INPC, desde la fecha de adquisición de los activos, hasta el promedio del año que se reporta.

Durante el presente ejercicio se han dado de alta y baja Bienes Muebles con valores históricos de adquisición como a continuación se indica:

Altas

Concepto	Bienes	Importe
Equipo de ingeniería y dibujo	16	587,741
Equipo de computo	29	31,252
Total	35	$ 618,993

Bajas

Concepto	Bienes	Importe
Muebles y enseres	2	4,762
Equipo de oficina	49	72,644
Equipo de reproducción y encuadernación	1	1814
Equipo terrestre	11	1.053,686
Otros equipos	2	48,782
Equipo de computo	27	146,414
	92	$ 1.328,102

Cabe hacer mención que el ejercicio fiscal 2017, se encuentra en proceso de conciliación el inventario físico de Bienes Muebles del área de Inventarios de la Sub dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales con el Departamento de Contabilidad, a la fecha se tienen conciliados 12 años como a continuación se indica:

Ejercicio	Bienes	Contabilidad	Inventarios
2005	1,179	8.857,721	8.857,721
2006	28	72,883	72,883
2007	505	6.404,881	6.404,881
2008	240	696,839	696,839
2009	688	985,709	985,709
2010	342	1.621,150	1.621,150
2011	2,182	8.924,633	8.924,633
2012	8	1,399	1,399
2013	150	409,840	409,840
2014	11	1,399	1,399
2015	26	26	26
2016	36	51,779	51,779
Total	5,395	28.028,259	28.028,259

De igual forma quedan pendientes de conciliar 2003 y 2004, los cuales no son representativos ya que están totalmente depreciados y 2017 está en proceso de conciliación.

6. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Estimación para cuentas Incobrables de Terrenos Regularizados	$ (107.591,860)	$ (109.249,253)
Estimación para Cuentas Incobrables de Ex-Funcionarios	(2.834,131)	(2.788,484)
Total	$ 110.425,991	$ 112.037,737

Estimación para cuentas Incobrables de Terrenos Regularizados

Esta estimación se determina mediante un análisis a la antigüedad de los saldos por cobrar por cada ejercicio transcurrido y por conceptos como, contratos por cobros no ingresados, contratos dobles, contratos hechos fuera del polígono, contratos mal elaborados, contratos con problemas jurídicos, contratos en zona de riesgo y escrituras entregadas sin reserva de dominio.

De acuerdo a la antigüedad y considerando que los pagarés prescribieron, ya que en el momento de su contratación cubrían un plazo de 1 año como máximo, periodo para liquidar el adeudo de saldos se considera que la reserva para cuentas incobrables de avecindados es suficiente y cubre cualquier adeudo que no se pueda recuperar.

Estimación para Cuentas Incobrables de Ex-Funcionarios

La estimación de la reserva de Ex funcionarios está determinada por cargos a las cuentas personales por faltantes de efectivo en las Delegaciones por la contratación y cobranza, y que en su mayoría se encuentran en procesos jurídicos.

7. Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto	31-dic-15	31-dic-14
Gastos Pagados por Adelantado a largo Plazo	$ 4.352,182	$ 0

Se tiene contratada una póliza de seguros patrimoniales, cuya vigencia abarca de mayo a diciembre de 2017, por lo que el saldo que se muestra al 31 de diciembre del presente ejercicio comprende el monto de los servicios aún no devengados, los cuales se están amortizando mes a mes, así como el pago de las estancias infantiles el cual cubre el ejercicio 2017.

Pasivo

Pasivo Circulante

8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Estos pasivos se encuentran integrados por prestaciones sociales de los trabajadores, así como impuestos retenidos de sueldos, honorarios, arrendamientos y prestadores de servicios entre otros y se integran como sigue:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Servicios Personales	$	29,196,537	$	22,757,622
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		75,137,767		65,031,163
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		81,293,489		55,747,505
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		290,575,010		425,654,601
Total	$	476,202,803	$	569,190,891

Servicios Personales

Al 31 de diciembre del presente ejercicio, se tienen atrasos desde el ejercicio 2016, en los pagos de ISSSTE, FOVISSTE, SAR y Ahorro Solidario, que no ha sido posible cubrir el pago por falta de liquidez.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Los pasivos pendientes de pago a proveedores se integran como sigue:

Oficinas Centrales	$ 70.797,490
Delegaciones	4.340,277
Total	$ 75.137,676

De los adeudos a proveedores se destacan los siguientes:

Proveedor	Importe
JET VAN CAR RENTAL	22,542,658.71
EDENRED MEXICO S.A. DE C.V.	12,373,199.00
SIVALE MEXICO S.A. DE C.V.	12,186,200.00
TURRENT & CAMERON CONSULTANTS	10,782,640.80
PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA M	2,562,287.44
TELEFONOS DE MEXICO, S.A. DE C .V	2,468,556.65
SINTEG EN MEXICO S.A. DE C.V.	2,302,586.55
GOBIERNO DEL ESTADO	1,413,381.24
PROFESIONALES EN ELECTROMECANICA	801,629.60
ADERHEL´S CLUB S.A. DE C.V.	723,959.30
SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDAD	677,753.92
SERVICIO POSTAL MEXICANO	587,697.26
MEGACABLE COMUNICACIONES MEXICO	427,802.49
MACIAS GUERRERO MANUEL ANTONIO	357,644.33
SERV. SEGURIDAD Y ADMON. PEREZ	338,604.00
SALVADOR XIMENEZ ESPARZA	332,520.25
SISTEMA DE IMPRESION DIGITAL	270,025.00
ESTRATEC S.A DE C.V.	253,698.20
NARVAEZ BANDA JUAN ARTURO	208,347.32

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Se integra por retenciones efectuadas a los Funcionaros y Empleados del organismo, que se encuentran establecidas en las condiciones generales de trabajo como prestaciones sociales y retenciones de impuestos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Los pasivos de los Impuestos Sobre Nóminas se encuentran al corriente en sus pagos; sin embargo, cabe destacar que se tienen pagos pendientes de Impuestos Federales de mayo a diciembre de 2017 y del primero al sexto bimestre de 2017 del SAR.

Impuestos Federales por pagar	$	31.610,943
Impuestos Locales por pagar		858,029
Retenciones ISSSTE y FOVISSTE		13.943,566
Otras retenciones:		
(FONAC, Fondo de ahorro etc.)		34.880,950
Total	$	81.293,488

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se integra entre otros por el Programa de Apoyo a los Avecindados en Condiciones de Pobreza Patrimonial para Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares (PASPRAH), y préstamos efectuados al organismo por la SEDATU entre otros, como a continuación se indica:

Programa PASPRAH	$	203.967,357
Otras cuentas por pagar		12.197,117
Prestamos al organismo		74.410,535
Total	$	290.575,009

PARSPRAH PENDIENTE DE DOCUMENTAR

Nº	DELEGACION	2015	2017	TOTAL A 2017
02	BAJA CALIFORNIA NORTE	0	1.000,000	1.000,000
04	CAMPECHE	0	1.680,000	1.680,000
06	COLIMA	0	1.000,000	1.000,000
10	DURANGO	0	15.034,000	15.034,000
11	GUANAJUATO	26.000,000	1.354,387	27.354,387
14	JALISCO	0	3.783,975	3.783,975
15	ESTADO DE MEXICO	0	11.240,000	11.240,000
16	MICHOACAN	0	3.452,000	3.452,000
18	NAYARIT	0	5.000,000	5.000,000
19	NUEVO LEON	0	2.000,000	2.000,000
21	PUEBLA	0	19.000,000	19.000,000
23	QUINTANA ROO	84.142,995	0	84.142,995
25	SINALOA	0	5.000,000	5.000,000
28	TAMAULIPAS	0	1.660,000	1.660,000
29	TLAXCALA	0	2.100,000	2.100,000
30	VERACRUZ	0	20.060,000	20.060,000
31	YUCATAN	0	460,000	460,000
	TOTAL	110.142,995	93.824,362	203.967,357

Ejercicio 2015

En el ejercicio de 2015, el PASPRAH se integra como sigue:

EJERCICIO 2015	Reasignado	Comprobado	Saldo por Comprobar
Delegaciones que comprobaron el 100%	$ 60.235,857	$ 60.235,857	
Delegaciones que faltan de comprobar	229.975,364	119.832,369	110.142,995
Delegaciones que comprobaron en exceso	20.440,398	20.440,398	
Total	**$ 310.651,619**	**$200.508,624**	**$110.142,995**

Por el ejercicio de 2015, se ministraron recursos por un monto de $310.651,619.

Ejercicio 2017

En el ejercicio de 2017, el PASPRAH se integra como sigue:

EJERCICIO 2017	Reasignado	Comprobado	Saldo por Comprobar
Delegaciones que faltan de comprobar	$ 99.898,387	$ 6.074,025	93.824,362
Total	**$ 99.898,387**	**$ 6.074,025**	**$ 93.824,362**

Al cierre de 2017, se administraron recursos a 16 delegaciones por un monto de $99.898,387.

Respecto a otras cuentas por pagar se encuentra la aportación organismo Fondo de Ahorro por $2.731,667; FONAC por $4.151,176; así como la aportación del Seguro de Vida por $3.512,314; otros por $1.801,961.

9. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	$ 2,050,507	$ 1,932,727

Son anticipos de contratantes, que no han sido documentados, y que se encuentran en proceso de registro, la partida más relevante la integra un convenio firmado con el comisariado ejidal de San Nicolás Tetelco de la Delegación de la Ciudad de México, con un importe de $1.178,022 el cual quedó a favor de los ejidatarios para el pago de las escrituras de sus predios.

10. Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Provisiones a Corto Plazo	$	109,414,728	$	63,840,032

En el presente ejercicio se tienen pasivos por pagar por un importe de $109.414,728 y está integrado por demandas y juicios firmes ejecutoriados por la cantidad de $78.192,805, aguinaldos por pagar por $13.821,316, seguros patrimoniales $4.462,785 y de vales de despensa $12.937,821.

Pasivo No Circulante

11. Documentos por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se integra como sigue:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Documentos por pagar a Largo Plazo	$	31,963,511	$	29,314,891

Este rubro se integra por indemnizaciones decretadas por el Presidente de la República Mexicana, por el Secretario de la Función Pública y por el Secretario de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, y que por razones de oposición de grupos ejidales, amparos o convenios de los núcleos ejidales, no se han podido ejecutar para proceder a su regularización. Al 31 de diciembre del presente ejercicio se tienen 55 decretos expropiados por pagar por un monto de $31.963,511, (51 en 2016 por $29.314,891).

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

12. Aportaciones

Durante el primer trimestre de 2017, el Instituto recibió apoyos para gastos de operación mediante convenio con la Secretaria de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano por la cantidad de $60.000.000, y en el tercer trimestre se recibieron $50.000,000 para la adquisición de dos predios en el poblado de San Vicente en el estado de Nayarit, en el cuarto trimestre ce recibió $100.000,000 para dar cumplimiento con las obligaciones fiscales y aportaciones obrero patronales.

13. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

En el presente trimestre no se tuvieron aportaciones directas al rubro de Patrimonio, por otras entidades, sin embargo; como ya se mencionó, el Instituto recibió apoyos para gastos de funcionamiento durante el ejercicio.

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	Patrimonio Generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Patrimonio Neto al 31 Diciembre de 2015	**233,065,936**	**(52,914,721)**	**(328,038,089)**	**52,453,603**	**(95,433,271)**
Actualizaciones				(22,385)	(22,385)
Resultado del ejercicio ahorro/(Desahorro)	0	(328,038,089)	165,234,869	0	(162,803,220)
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2016	**233,065,936**	**(380,952,810)**	**(162,803,220)**	**52,431,218**	**(258,258,876)**
Actualizaciones				(336,308)	(336,308)
Resultado del ejercicio ahorro/(Desahorro)	0	(32,850,379)	151,013,824	0	118,163,445
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	**233,065,936**	**(413,803,189)**	**(11,789,396)**	**52,094,910**	**(140,431,739)**

ESTADO DE ACTIVIDADES

14. Ingresos y Otros Beneficios

En el presente ejercicio se tuvieron ingresos como a continuación se indica:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Ingresos Propios por Venta de Bienes	$	309,300,806	$	210,251,694
Ingresos Propios por Financiamiento		5,608,644		4,984,970
Ingresos Propios Virtuales		57,247,466		5,145,526
Total		**372,156,917**		**220,382,189**

Ingresos por ayudas y trasferencias	170,000,000	111,005,010
Total Ingresos	**542,156,917**	**331,387,199**

El instituto Nacional del Suelo Sustentable, obtuvo Ingresos Propios por Venta de Bienes $309.300,860 por concepto de Terrenos Regularizados, Ingresos por escrituración y Otros Productos, así como el apoyo para gastos de operación como se menciona en la nota 12.

15. Gastos y Otras Pérdidas.

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$	462,851,332	$	416,137,652
Servicios Personales	$	358,104,493	$	341,342,210
Materiales y Suministros		7,739,027		4,845,913
Servicios Generales		97,007,812		69,949,529
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	$	81,256,664	$	71,142,528
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		2,846,484		2,768,855
Otros Gastos	$	78,410,181	$	68,373,674
TOTAL	$	544,107,996	$	487,280,181

El rubro de Servicios Personales en 2017, representa el 77% (82% en 2016) del gasto total del presupuesto, siendo los conceptos más relevantes el de Sueldos y Salarios, así como prestaciones sociales de ISSSTE, FOVISSTE, y SAR y por lo que se refiere al concepto de Otros Gastos se tiene un importe de $78.410,181 ($68.373,674 en 2016) de los cuales se integran de $40.626,295 ($34.106,368 en 2016) por bonificaciones otorgadas a avecindados por regularización de terrenos, gastos de escrituración por $2.237,501 ($4.104,457 en 2016) y ajustes a las reservas de indemnizaciones por laudos por $35.546,385 ($30.162,849 en 2016) entre otros.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA)

16. Efectivo y Equivalentes

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Efectivo	$ 0	$ 95,680
Bancos / Tesorería	6.500,605	6.097,632
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	26.170,226	5.207,276
Total	32.670,831	11.400,588

Se tienen aperturadas 192 cuentas bancarias de captación y de cheques a nivel nacional, de las cuales se tienen embargadas 46 cuentas bancarias por demandas laborales, el saldo total actual de éstas asciende a $714,225 de los cuales el INSUS no puede disponer de esos recursos.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS NETOS DE EFECTIVO

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Ahorros/Deshaorros antes de Rubros Extraordinarios	$ (11,789,396)	$ (162,803,220)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	(49,090,595)	(17,696,911)
Depreciacion	2,846,484	2,768,855
Incrementos en las provisiones	79,296,274	163,879,313
Ganancias/perdida en venta de propiedad planta y equipo	(615,599)	(443,601)
Incremento en cuentas por cobrar	623,077	11,892,025
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	$ 21,270,244	$ (2,403,538)

Del análisis de los flujos netos de efectivo se tiene que en el presente ejercicio se reporta una incremento en los rubros de proveedores e impuestos por pagar ya que el flujo de efectivo es insuficiente para hacer frente a las obligaciones.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

17. Contables Juicios Agrarios, Laborales y Civiles

Juicios	2017		2016	
	N°	Monto Demandado	N°	Monto Demandado
Administrativos	18	696.529,946	28	696.544,091
Laborales	145	308.493,080	141	273.001,705
Agrarios	189	613.105,783	166	666.991,592
Civiles	1,614	16.445,688	1,514	16.475,589
Amparos	345	3,682	354	3,682
TOTAL	2,311	1.634.578,179	2,203	1.653.016,659

Fuente: Subdirección de lo Contencioso

Administrativos.- Resulta necesario precisar que la cantidad señalada en materia administrativa corresponde principalmente a dos juicio en el que se demanda la cantidad de $696.529,946, los cuales se encuentran registrados uno en San Luis Potosí por un monto de $696.526,057, cuatro en la delegación de la Ciudad de México (D.F.) por $3,889, de los 16 restantes corresponden a delegaciones sin monto.

Laborales.- Al 31 de diciembre de 2017, se confirmó que existen 145 juicios laborales por un valor aproximado en demandas por $308.493,080 los cuales se encuentran en diferentes etapas procesales y aun no se tienen sentencias definitivas.

De estos 145 juicios se encuentran en cuenta de pasivo del balance 40 condenatorios dictados por autoridad judicial y cuyo importe asciende a la cantidad de $78.192,805 de los cuales durante el cuarto trimestre el juicio de Oficinas Centrales se pagó del expediente 778/2012 un importe de $1.367,956, del juicio 1042/2011 realizo un embargo el 7 de diciembre de 2017 de la cutan 870515630 del banco Banamex de la delegación de Guerrero por la cantidad de $80,924.

Agrarios.- Juicios provenientes de decretos expropiatorios, por el supuesto de haberse pagado con avalúos vencidos, y otros de diferente índole con resoluciones procesales a largo plazo.

Civiles.- Juicios por regularizaciones improcedentes por conflictos entre posesionarios.

Se manifiesta, que los juicios en trámite están sujetos a las resoluciones y su cuantía de los órganos judiciales competentes, hasta la total conclusión los juicios estarán reservados en cuanto a su contenido de conformidad a la ley de la materia.

Lotes por Regularizar

Programa PASPRAH

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Nacional del Suelo Sustentable tiene un monto por regularizar de $29.189,981, que corresponde a los ejercicios 2009, 2011, 2012 y 2013 de acuerdo a lo siguiente:

Ejercicio 2009

De los recursos administrados del PASPRAH en el ejercicio 2009 quedan pendientes por regularizar un importe asciende a $1.192,000, al cierre del presente informe, que aún no han sido regularizados por la Delegación Tamaulipas.

Ejercicio 2011

Por el ejercicio 2011, se tienen pendiente de regularizar la cantidad de $1.730,803, de las Delegaciones siguientes:

Delegación	Importe	Acciones
Estado de México	$ 794,803	99
Quintana Roo	648,000	81
Tamaulipas	288,000	36
Total	$1.730,803	216

Ejercicio 2012

Por el ejercicio 2012, se tienen pendiente de regularizar la cantidad de $4.945,296, de las Delegaciones siguientes:

Delegación	Importe	Acciones
Aguascalientes	$ 3.352,000	419
Estado de México	1.593,296	199
Total	$ 4.945,296	618

Ejercicio 2013

Por el ejercicio 2013, se tienen pendientes de comprobar la cantidad de $19.331,882 de las Delegaciones siguientes:

Delegación	Importe	Acciones
Aguascalientes	$ 5.060,000	633
Chiapas	215,094	22
Guerrero	659,757	66
Hidalgo	20,111	2
Estado de México	12.357,247	1,236
Morelos	102,193	10

Querétaro	20,000	2
Sonora	258,307	26
Veracruz	95,793	10
Zacatecas	543,380	54
TOTAL	$19.331,882	2,061

Ejercicio 2014

Por el ejercicio 2014, se tienen pendientes de comprobar la cantidad de $10.330,345, se está en proceso de control de las acciones documentadas por delegación.

Delegación	Importe
AGUASCALIENTES	2,826,000
CAMPECHE	541,000
COAHUILA	98,705
COLIMA	230,845
CHIAPAS	10,302
GUANAJUATO	54,000
GUERRERO	112,752
HIDALGO	439,716
JALISCO	-8
ESTADO DE MEXICO	2,307,885
MICHOACAN	448,682
MORELOS	352,446
NUEVO LEON	16,714
OAXACA	-545,000
QUERETARO	26,000
SAN LUIS POTOSI	-42,432
SONORA	579,392
TABASCO	8
TLAXCALA	-221,200
VERACRUZ	264,934
ZACATECAS	2,829,604
	10,330,345

Ejercicio 2015

Por el ejercicio 2015, se tienen pendientes de comprobar la cantidad de $19.563,127, se está en proceso de control de las acciones documentadas por delegación.

Delegación	Importe
AGUASCALIENTES	180,000

COAHUILA	711,775
CHIAPAS	4,419,924
GUANAJUATO	2,434,105
GUERRERO	-15,119
HIDALGO	328,081
JALISCO	3
ESTADO DE MEXICO	2,700,000
MICHOACAN	571,110
MORELOS	1,432,260
NAYARIT	-1,067,799
NUEVO LEON	128,914
QUERETARO	228,318
SAN LUIS POTOSI	-29,999
SINALOA	860,000
SONORA	471,608
TABASCO	12,054
VERACRUZ	2,119,025
YUCATAN	3,349
ZACATECAS	4,075,517
	19,563,127

Ejercicio 2016

Por el ejercicio 2016, se tienen pendientes de comprobar la cantidad de $97.662,684, se está en proceso de control de las acciones documentadas por delegación.

Delegación	Importe
AGUASCALIENTES	520,000
BAJA CALIFORNIA SUR	110,000
COAHUILA	-399,633
COLIMA	237,422
CHIAPAS	87,889
CHIHUAHUA	55,176
DURANGO	9,887
GUANAJUATO	661,114
GUERRERO	-6,637
HIDALGO	2,690,140
JALISCO	-2
ESTADO DE MEXICO	6,180,000
MICHOACAN	10,000
NAYARIT	1,068,831

PUEBLA	14,451,616
QUERETARO	190,000
SAN LUIS POTOSI	-10,000
SINALOA	20,650,000
SONORA	1,793,531
TABASCO	12
TAMAULIPAS	7,577
TLAXCALA	1,550,000
VERACRUZ	47,554,853
YUCATAN	-9,581
ZACATECAS	260,489
	97,662,684

De lo anterior, se tienen pendientes de elaborar los contratos de regularización de avecindados que en la misma proporción equivalen a igual número de escrituras pendientes de entregar, por lo que de no llevarse a cabo, no se estaría cumpliendo con el objeto social del INSUS antes CORETT, en el sentido de dar certeza jurídica a los avecindados mediante el Programa PASPRAH.

Programa CONAVI

Al 30 de septiembre de 2017, el Instituto Nacional del Suelo Sustentable antes Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra tiene un monto por regularizar de 220 acciones con un importe de $1.982,731 de acuerdo a lo siguiente:

Delegación	Importe	Acciones
Baja California Norte	$ 43,742	5
Oaxaca	12,989	1
Querétaro	66,000	7
Quintana Roo	1.860,000	207
Total	$1.982,731	220

18. Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto anual original de ingresos autorizado a la entidad para el ejercicio fiscal 2017, es de $701.827,993 de los cuales $ 665.727,993 (94.9%) pesos, se obtendrían por la actividad propia del organismo; es decir, por la regularización de la tenencia de la tierra y $36.100,000 (5.1%) por el concepto de otros de ingresos.

Venta de Bienes

El presupuesto programado original al cuarto trimestre de este concepto es de $665.727,993 así mismo la captación de ingresos al cierre del ejercicio es de $238.541,275, cantidad que en términos porcentuales significó el 35.8% con relación al presupuesto autorizado, esta situación obedeció principalmente a la baja participación de la población para la regularización de sus lotes, afectándose con ello las operaciones de contratación y por ende la captación de ingresos.

Otros Ingresos

En este rubro, la captación al cierre del ejercicio es de $248.089,643; de los cuales la fuente principal es por $220.000,000 de convenios firmados con la SEDATU, para el gasto de operación, y coadyuvar en la adquisición de predio en el Estado de Nayarit, así mismo incluye la captación por concepto de escrituración por $23.651,260 actividad alterna de esta Entidad, productos financieros por $1.058,683 y otros de menor cuantía por 3.379,700.

Cuentas de Egresos

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto original de egresos para el ejercicio 2017, ascendió a $684.770,747, el cual se disminuyó en $1.063,121, con lo que al cierre de ejercicio se obtuvo un presupuesto modificado de $683.707,626, el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Capítulo 1000 Servicios Personales

El presupuesto de Egresos para este capítulo de gasto es de $317.860,617, al cierre del ejercicio este se vio disminuido en $1.063,121, obteniéndose un programado modificado de $316.797,496 de los cuales se ejercieron $325.302,535, cantidad que en términos porcentuales significó un ejercido del 2.7% de más, es importante mencionar que debido a la situación financiera por la que la Entidad ha atravesado en los últimos años, durante el presente ejercicio se llevaron a cabo pagos correspondientes al ejercicio 2016 tales como; segunda parte de aguinaldo, cuotas obrero-patronal y diversas prestaciones que se desprenden de la nómina.

Así mismo, en el presente ejercicio solo se han cubierto los montos líquidos de las nóminas quedando pendientes de pago diversas obligaciones obrero-patronales.

Gasto de operación

Capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales".

El presupuesto anual original del capítulo 2000 "Materiales y suministros" es de $21.688,362, mismo que fue modificado mediante trasferencias internas, quedando en $22.316,438, al cierre del ejercicio se erogaron $7.018,783, mostrando un avance de 31.5%, así mismo el capítulo 3000 "Servicios Generales" en su gasto de operación cuenta con un presupuesto original de $215.193,593, mismo que fue modificado mediante trasferencias internas, ascendiendo a $222.582,298, de los cuales se ejercieron $79.097,623, cifra que muestra un avance de 35.5%, esto debido principalmente a la baja captación de ingresos propios, situación que la Entidad afronta llevando a cabo diversas medidas de austeridad, reduciendo así al mínimo indispensable las adquisiciones y la contratación de servicios, es importante mencionar que solo se han llevado a cabo

los pagos por servicios básicos, por lo que diversos devengados a proveedores se encuentran pendientes de pago.

Otros de corriente

Capítulo 3000 "Servicios Generales"

El presupuesto anual de este concepto fue de $130.028,175, mismo que fue modificado mediante trasferencias internas a la cifra $122,011,394, de los cuales se ejerció el monto de $72.044,139, cifra que representó el 59.0% del programado, dicho gasto comprende principalmente el pago por concepto de indemnizaciones por la expropiación de predios en los estados de Veracruz, Tamaulipas, Tlaxcala, Puebla, Estado de México y Yucatán, las cuales representan en gran medida un ingreso para el INSUS, aunque es importante mencionar que no se logró la publicación de todos los decretos expropiatorios que se tenían programados por la Entidad, así mismo se llevó a cabo la adquisición de un predio en Nayarit para coadyuvar con las actividades de la SEDATU, es importante mencionar que se han erogado $11.067,157, al cierre del ejercicio 2017 por concepto de actualizaciones y recargos debido al atraso en pagos por la falta de recursos.

Gasto de Inversión

Capítulo 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles"

En el ejercicio 2017 no se cuenta con capítulo 5000 "Bienes Muebles Inmuebles".

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

19. **Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos-financieros más relevantes de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra ahora Instituto Nacional del Suelo Sustentable y que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio fiscal 2017.

20. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Nacional del Suelo Sustentable, se encuentra en déficit, debido a la baja regularización de terrenos por falta de decretos expropiatorios, cabe mencionar que de enero a diciembre de 2017, no se recibió apoyo con recursos fiscales.

21. Autorización e Historia

a) Fecha de creación

La Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra (CORETT) ahora Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS), fue creada por Decreto Presidencial el 8 de noviembre de 1974, como un Organismo Público Descentralizado de carácter técnico y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios. El 26 de febrero de 1999, se amplían sus atribuciones, se redefinen sus objetivos y se ubica en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Social.

El 16 de diciembre de 2016, se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reestructura la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para Transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable, Como lo establece en el artículo único de este decreto.

Se estará apegado a las modificaciones que marca el artículo primero, que a la letra dice:

> "Artículo Primero. Se modifica la denominación, objeto, organización y funcionamiento de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con autonomía técnica y de gestión".

En el periodo que indica el quinto transitorio.

> "QUINTO. La Junta de Gobierno del Instituto Nacional del Suelo Sustentable, deberá expedir su Estatuto Orgánico y demás disposiciones administrativas de organización y funcionamiento interno, en un plazo no mayor a 90 días hábiles a partir de la entrada en vigor de este último.
>
> Hasta en tanto no se emita el Estatuto Orgánico del Instituto, seguirán vigentes las unidades administrativas y disposiciones normativas internas aplicables, de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra, con el fin de dar continuidad a los asuntos en trámite".

b) Principales cambios en su estructura

Con fecha 2 de febrero de 2013, se emite el acuerdo en el cual la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra ahora Instituto Nacional del Suelo Sustentable pasa al sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, con sus mismas atribuciones y objetivos.

El 12 de junio de 2000, se publica en el Diario Oficial de la Federación su Estatuto Orgánico, dando cumplimiento al acuerdo establecido por su Consejo de Administración. El 28 de febrero de 2002, se publican en el mismo periódico oficial las reformas y adiciones al citado Estatuto.

El 23 de febrero de 2017, se realizó el cambio de denominación de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra a Instituto Nacional del Suelo Sustentable ante las oficinas del Servicio de Administración Tributario con las mismas obligaciones fiscales.

El 26 de junio de 2017, se publicó en el Diario Oficial de la federación el estatuto Orgánico del Instituto Nacional del Suelo Sustentable.

22. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto Nacional del Suelo Sustentable tiene por objeto planear, diseñar, dirigir, promover, convenir y ejecutar programas, proyectos, estrategias, acciones obras e inversiones relativos a la gestión y regularización del suelo, con criterios de desarrollo territorial, planificados y sustentables, de acuerdo con los ejes rectores sus tentativos que se desprenden de los programas, documentos e instrumentos normativos que contienen y regulan las políticas del Sector.

b) Principal actividad

La principal actividad del INSUS es la de desarrollar programas y ejecutar acciones para la promoción de distintas figuras jurídicas e instrumentos que permitan adquirir, enajenar y habilitar suelo en apoyo a la producción social, la autoproducción, la autoconstrucción, el mejoramiento de vivienda, el desarrollo de infraestructura, la regularización y otras demandas de suelo; promover la incorporación de suelo social para acciones y proyectos de desarrollo, conforme a la normatividad aplicable, mediante la interlocución y asociación con los ejidatarios y comuneros, así como la creación de instrumentos que permitan una distribución equitativa de cargas y beneficios generados por la habilitación de suelo; gestionar ante las instituciones y entidades correspondientes, esquemas diversos para la adquisición de suelo habilitado para el desarrollo y lotes con servicios y las demás acciones que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto, contando con las facultades que se establezcan en las disposiciones jurídicas aplicables.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal del Instituto Nacional del Suelo Sustentable inicia el día primero de enero y termina el 31 de diciembre de 2017, y los estados financieros y sus notas se encontrarán elaborados en ese periodo.

d) Régimen Jurídico.

El Instituto Nacional del Suelo Sustentable, es un Organismo Público Descentralizado de carácter técnico y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada en la

Secretaría de Desarrollo Social hasta el 31 de diciembre de 2012. Y que con fecha 2 de febrero de 2013, se emite el acuerdo en el cual la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra pasa al sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, con sus mismas atribuciones y objetivos.

e) Régimen Fiscal.

El INSUS no es un contribuyente sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), en virtud de ser considerada persona moral con fines no lucrativos. Asimismo, los actos que realiza para el cumplimiento de sus objetivos, se encuentran exentos del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Por lo anterior el INSUS debe cumplir exclusivamente con las obligaciones que le son aplicables en materia de las siguientes contribuciones:

- Retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros por concepto de honorarios, en apego a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- El INSUS está obligada a efectuar la retención del IVA y enterarlo ante a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en tiempo y forma.

f) Estructura Organizacional Básica.

La Estructura Orgánica y Ocupacional del INSUS está integrada por las plazas siguientes: 114 plazas de Mando de Estructura, 80 de Enlace, 116 Operativos de Confianza y 951 Operativos de Base, lo que hace un total de 1,261 plazas.

23. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros y sus notas del Instituto Nacional del Suelo Sustentable están de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y en las Normas establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La preparación de sus estados financieros y sus notas se encuentran redactadas en el orden cronológico que fue establecido por el CONAC, así mismo su catálogo de cuentas se encuentra alineado a nivel de cuentas de mayor.

24. Políticas de Contabilidad Significativas.

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

El Instituto reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con lo establecido en los lineamientos de la Norma de Información Financiera

Gubernamental General para el Sector Para estatal para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación (NIFGG SP 04), emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. De acuerdo con dicha disposición, el activo fijo y su depreciación acumulada quedan expresados en pesos de poder adquisitivo del cierre del ejercicio y la depreciación del ejercicio queda registrada a pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio. La re-expresión de las cifras se realiza mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

En cumplimiento a la citada NIFGG SP 04, debido a que la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual 8%), el Instituto emitió sus estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 en un entorno no inflacionario, llevando a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria, en consecuencia la última re-expresión fue reconocida en los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2007; ya que el porcentaje de inflación de los períodos 2017, 2016 y 2015, fue de 6.77% 3.36% y 2.13%, respectivamente y el porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores fue de 12.26%.

b) Ciclo de operaciones.

En los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Instituto Nacional del Suelo Sustentable fue la instancia ejecutora del Programa de Apoyo a los Avecindados en Condiciones de Pobreza Patrimonial para Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares (PASPRAH), la mayoría de las operaciones de regularización de terrenos fueron efectuadas a través de este Programa, que es un instrumento de apoyo a aquellos hogares en situación de pobreza patrimonial que no han podido concluir los procesos de regularización, proporcionándoles la formalidad y seguridad jurídica de sus lotes; por cada beneficiario la aplicación de este subsidio federal fue como máximo de $10,000 o el correspondiente al costo de la regularización en caso de que este fuera menor.

Cuando el costo de la regularización excedía el monto del citado subsidio, la diferencia podría ser cubierta con el apoyo del Organismo, cuyo monto máximo era de $10,000 por beneficiario, pero si el monto total de la regularización aún no era cubierto con dichos subsidios, la diferencia debería ser cubierta por el beneficiario, quien tenía la oportunidad de obtener un descuento del 5% hasta el 20%, dependiendo del plazo en que se cubriera el adeudo que era de 15 a 150 días naturales siguientes a la fecha de formalización de la contratación. El crédito se documentaba con un pagaré cuyo plazo máximo es de 6 meses; según lo establecido en la Regla 1/07 "Para la Regularización de la Tenencia de la Tierra".

c) Terrenos por regularizar.

Los terrenos por regularizar se presentan fuera del activo circulante porque no se puede precisar la fecha en que podrán ser regularizados. En consecuencia las correspondientes indemnizaciones pendientes de pago por expropiación, se presentan fuera del pasivo a corto plazo.

El rubro de terrenos para regularización mostrado en los balances generales y el correspondiente costo de terrenos regularizados mostrado en los estados de resultados, se muestran al costo histórico correspondiente.

d) Intereses por financiamiento.

El valor nominal de los pagarés con los que se documentan las operaciones de regularización de terrenos realizadas por el INSUS incluyen intereses por financiamiento, los cuales son registrados en el estado de ingresos y egresos desde el momento en que se documentan o son cobrados y no conforme se devengan. Sin embargo, con base en el promedio del período de financiamiento, se estima que la diferencia que se tendría entre el procedimiento seguido por el INSUS y el registro de los intereses en base a lo devengado, no es de consideración. Por su parte, los intereses moratorios se registran en el estado de resultados, cuando son cobrados.

e) Obligaciones Laborales,

El INSU, no registra **obligaciones laborales de retiro**, de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Federal, número NIFGG SP 05, relativa al Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que en el Antecedente señala:

> *"En cuanto a las entidades que se rigen por el Apartado "B", son provisionadas a través de la pensión Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)".*

f) Sistema de Contabilidad

Al 31 de diciembre de 2017, el INSUS, En el mes de noviembre se realizaron las gestiones necesarias para el Contrato Marco con la empresa para la adquisición y aplicación del sistema contable. En el mes de diciembre de 2017 y enero de 2018 el personal de la empresa ha realizado varios cursos con el personal de la Dirección de Administración y Finanzas para la aplicación y el manejo del sistema, así como la instalación del software GRP (Sistema de Planeación de Recursos Gubernamentales), de igual forma se sigue con el proceso de la homologación del catálogo de cuentas contable – presupuestal y se está en el proceso de adaptación de los momentos requeridos de cada área.

Es necesario mencionar que éste cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con la normatividad del Consejo de Armonización Contable (CONAC),

25. Reporte Analítico del activo

a) Inversión

El activo fijo se registra a su valor histórico de adquisición en base a tasas establecidas en la Ley del Impuesto sobre la Renta, el incremento o disminución puede ser por compra, donación o enajenación.

c) Depreciación

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta en función a la vida útil de los bienes, de acuerdo con las tasas anuales que se muestran a continuación:

	Tasas
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%

El importe histórico obtenido se actualiza mediante la aplicación de factores derivados del INPC, desde la fecha de adquisición de los activos, hasta el promedio del año que se reporta. (Ver Nota 25 a).

26. Proceso de Mejoras

MEJORA DE LA GESTIÓN

PROGRAMAS INSTITUCIONALES Y NORMATIVIDAD ADMINISTRATIVA

Con fecha 20 de mayo del 2013, se publica en el Diario Oficial de la Federación el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, con el objeto de que el gobierno federal cuente con un eje rector que le permita al país ser más productivo. Para tal efecto establecen diversos Programas Institucionales, mismos que deberán ser implementados, atendidos y cumplidos en cada una de las dependencias, entidades, órganos desconcentrados y organismos descentralizados de la Administración Pública Federal.

Con fecha 16 de diciembre de 2016 se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reestructura la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para transformase en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable.

Es así que en este orden de ideas el INSUS asume mayores atribuciones en el tema de la Política Nacional del Suelo, en respuesta al Programa Sectorial consignado en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, generándose un cambio radical en sus atribuciones determinándose 4 ejes estratégicos:

- **Reservas Territoriales y Suelo Apto para el Desarrollo**
- **Oferta de Suelo y Acciones Sociales.**
- **Regularización Intensiva del Suelo, en sus Diferentes Tipos y Modalidades.**
- **Coordinación Interinstitucional en la Gestión del Suelo.**

En este marco, el Instituto, inicia durante el ejercicio del 2017 las acciones necesarias para elaborar, formalizar e implementar los ordenamientos jurídicos, normativos y administrativos para su operación, por lo que con fecha 26 de Junio se publica en el Diario Oficial de la Federación el Estatuto Orgánico del Instituto Nacional del Suelo Sustentable y el 6 de diciembre de 2017 el Manual General de Organización del Instituto Nacional del Suelo Sustentable.

Es así que al contar con los documentos jurídicos y normativos referidos en el párrafo que antecede, durante los meses de Noviembre y Diciembre de 2017, se detona la determinación de los Macro procesos y Procesos Prioritarios del INSUS, así como la elaboración de los lineamientos sustantivos para la operación, mismos que a continuación se describen:

MACROPROCESOS INSTITUCIONALES

1. Regularización del Suelo
2. Gestión del Suelo
3. Administración

PROCESOS PRIORITARIOS

1. Integración de Expedientes por expropiación
2. Integración de Expedientes por desincorporación
3. Contratación
4. Escrituración
5. Adquisición de Suelo
6. Comercialización del Suelo
7. Adquisiciones

8. Recursos Humanos

LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN

1. Lineamientos Jurídicos de Contratación y Escrituración

2. Lineamientos de Gestión del Suelo

Al contar con la determinación de estos instrumentos normativos y de procedimiento se procede a alinear los Programas Institucionales a los mismos, por lo que a continuación se detallan las acciones realizadas durante el mes de Diciembre de 2017:

1. PROGRAMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Con fecha 19 de diciembre de 2017, se lleva a cabo la Evaluación establecida en el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, a través de la encuesta de 33 elementos para los 8 procesos prioritarios, a través de la página Web de la Secretaría de la Función Pública denominada Sistema de Control Interno (SICOIN), de cuyo resultado se definió el Programa de Control Interno Institucional para el ejercicio 2018,

Mismo que se encuentra en la plataforma de la Función Pública denominada Sistema de Control y Desempeño Institucional (COCODI)

2. PROGRAMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Durante el mes de noviembre se realizan los trabajos necesarios y el 30 de noviembre se lleva a cabo la carga del mapa, matriz y programa de trabajo para el ejercicio 2018 en la página Web de la Secretaría de la Función Pública denominada Sistema de Control Interno (SICOIN) mismo que se encuentra en la plataforma de la Función Pública nombrada Sistema de Control y Desempeño Institucional (COCODI), conforme lo establecido en el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, dando cumplimiento en forma y tiempo.

3. PROGRAMA DE MEJORA DE LA GESTIÓN

En el mes de diciembre se incorpora a la plataforma del Sistema del Programa de la Mejora de la Gestión de la Secretaría de la Función Pública, el proyecto de acción de mejora "Lineamientos de la Gestión del Suelo", cuyo programa de trabajo incluye su publicación en el Diario Oficial de la Federación en el mes de octubre de 2018.

4. COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Con el objeto de incrementar la productividad y calidad en el desarrollo de la etapa de maduración del INSUS así como en atención a las recomendaciones de los Comisarios Públicos en la Junta de Gobierno y en cumplimiento a lo establecido en el Manual Administrativo de Aplicación General

en materia de Control Interno; con fecha 28 de noviembre del 2017 se instala el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI).

5. COMITÉ DE MEJORA REGULATORIA INTERNA

Durante el ejercicio del 2017, el Comité llevó a cabo 10 Sesiones entre Ordinarias y Extraordinarias materializando la dictaminación de los siguientes proyectos normativos:

1. Estatuto Orgánico
2. Lineamientos y Procedimiento para el pago de la Jornada Extraordinaria
3. Lineamientos para el proceso de calidad regulatoria del Comité de Mejora Regulatoria Interna INSUS
4. Manual General de Organización
5. Lineamientos Jurídicos para la Contratación y Escrituración
6. Lineamientos para la Gestión del Suelo

27. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra ahora Instituto Nacional del Suelo Sustentable tiene deudas con los núcleos ejidales en lo referente a la expropiación de terrenos, los cuales se van liquidando hasta que los ejidatarios dan su anuencia para que sus terrenos sean regularizados a través de convenios, de igual forma se tienen préstamos con SEDATU por un importe de $74.410,535, mismos que se encuentran en proceso de regularizar con nuestra coordinadora de sector.

28. Eventos Posteriores

En 2018 se realizaron pagos complementarios de los Impuestos Federales de mayo a noviembre de 2017 y la normal de diciembre 2017, del SAR se pagó el sexto bimestre de 2016 y primer bimestre de 2017.

29. Presentación Razonable de los Estados Financieros

La presentación razonable de los estados financieros adjuntos están de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental; las Normas emitidas por el CONAC y las Normas de Información Financiera Gubernamental establecidas por la SHCP y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros.

Estas 29 notas forman parte de los Estados Financieros adjuntos.

ELABORÓ

C.P. NORMA ANGELICA RIOS HUERTA
Jefe del Departamento de Contabilidad

REVISÓ

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
Subdirector de Finanzas

AUTORIZÓ

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
Director de Administración y Finanzas

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Juicios		2017			2016	
		N°	Monto Demandado		N°	Monto Demandado
Administrativos		18	696.529,946		28	696.544,091
Laborales		145	308.493,080		141	273.001,705
Agrarios		189	613.105,783		166	666.991,592
Civiles		1,614	16.445,688		1,514	16.475,589
Amparos		345	3,682		354	3,682
TOTAL		2,311	1,634.578,179		2,203	1,653.016,659

Fuente: Subdirección de lo Contencioso

Administrativos.- Resulta necesario precisar que la cantidad señalada en materia administrativa corresponde principalmente a dos juicio en el que se demanda la cantidad de $696.529,946, los cuales se encuentran registrados uno en San Luis Potosí por un monto de $696.526,057, cuatro en la delegación de la Ciudad de México (D.F.) por $3,889, de los 16 restantes corresponden a delegaciones sin monto.

Laborales.- Al 31 de diciembre de 2017, se confirmó que existen 145 juicios laborales por un valor aproximado en demandas por $308.493,080 los cuales se encuentran en diferentes etapas procesales y aun no se tienen sentencias definitivas.

De estos 145 juicios se encuentran en cuenta de pasivo del balance40 condenatorios dictados por autoridad judicial y cuyo importe asciende a la cantidad de $78.192,805 de los cuales durante el cuarto trimestre el juicio de Oficinas Centrales se pagó del expediente 778/2012 un importe de $1.367,956, del juicio 1042/2011 realizo un embargo el 7 de diciembre de 2017 de la cuenta 870515630 del banco Banamex de la delegación de Guerrero por la cantidad de $80,924.

Agrarios.- Juicios provenientes de decretos expropiatorios, por el supuesto de haberse pagado con avalúos vencidos, y otros de diferente índole con resoluciones procesales a largo plazo.

Civiles.- Juicios por regularizaciones improcedentes por conflictos entre posesionarios.

Se manifiesta, que los juicios en trámite están sujetos a las resoluciones y su cuantía de los órganos judiciales competentes, hasta la total conclusión los juicios estarán reservados en cuanto a su contenido de conformidad a la ley de la materia.

Autorizó:

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ

DIRECTOR DE ADMINISTTRACIÓN Y FIANANZAS

Elaboró:

C.P. NORMA ANGÉLICA RÍOS HUERTA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTBLE

INTRODUCCIÓN

El Instituto Nacional del Suelo Sustentable, es un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con autonomía técnica y de gestión.

El 16 de diciembre de 2016, se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reestructura la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para Transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable, Como lo establece en el artículo único de este decreto.

➢ MISIÓN

- Planear, coordinar, ejecutar y colaborar en la generación de políticas públicas que permitan la gestión y regularización de suelo apto para el desarrollo.

➢ VISIÓN

- Generar la Política Nacional del Suelo con criterios de Desarrollo Territorial planificado, ordenado y sustentable.

➢ POLÍTICA DE CALIDAD

- Es Política del Instituto Nacional del Suelo Sustentable es Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares dando certeza jurídica a sus ocupantes a través de servicios de calidad, eficientes, oportunos y transparentes con una mejora continua de los procesos, servicios y la eficiencia del Sistema de Gestión de Calidad del Instituto a fin de satisfacer los requisitos de los usuarios.

- Regularizar de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables, la tenencia de la tierra en donde existan asentamientos humanos irregulares ubicados en predios ejidales, comunales y de propiedad federal.

- Promover la adquisición y enajenación de suelo y reservas territoriales para el desarrollo urbano y la vivienda, en coordinación con otras dependencias y entidades federales, con los gobiernos del estado con la participación de sus municipios y del Distrito Federal, así como en concertación con los sectores social y privado, particularmente con los núcleos agrarios.

- Regularizar la tenencia de la tierra en donde existan asentamientos humanos irregulares ubicados en predios de origen social, ejidal y comunal y de propiedad federal y promover la adquisición y enajenación de suelo y reservas territoriales para el desarrollo urbano y la vivienda.

➢ **POBLACIÓN OBJETIVO**

- Las personas que poseen un predio en un asentamiento humano irregular, a título de dueño y de buena fe y los Gobiernos Municipales y Estatales del Gobierno Federal, e Instituciones y Organismos de carácter social, cuando requieren algún predio para la prestación de un servicio público en beneficio de la comunidad.

➢ **PROGRAMA PASPARAH**

- El programa de apoyo a los Avecindados en Condiciones de Pobreza Patrimonial para Regularizar Asentamientos Humanos Irregulares (PASPRAH), es un instrumento de apoyo a aquellos hogares que no han podido llevar a cabo los procesos de regularización que les permitan acceder a la formalidad, y a la seguridad jurídica de sus lotes, con el fin de propiciar un desarrollo urbano ordenado.

- A través del otorgamiento de un subsidio federal dirigido a la regularización de la tenencia de la tierra en localidades urbanas, se contribuye al mejoramiento y consolidación de las mismas; ya que a través de la regularización se logran generar sinergias para actuar en otros ámbitos de atención como lo es la dotación de infraestructura en materia de servicios básicos de salud, seguridad, energía, educación, vivienda, medio ambiente, etc.

➢ **Autorización e Historia**

- La Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra (CORETT), fue creada por Decreto Presidencial el 8 de noviembre de 1974, como un Organismo Público Descentralizado de carácter técnico y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios. El 26 de febrero de 1999, se amplían sus atribuciones, se redefinen sus objetivos y se ubica en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Social.

- El 16 de diciembre de 2016, se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reestructura la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para Transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable, Como lo establece en el artículo único de este decreto.

- Se estará apegado a las modificaciones que marca el artículo primero, que a la letra dice:

- "Artículo Primero. Se modifica la denominación, objeto, organización y funcionamiento de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra para transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, agrupado en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con autonomía técnica y de gestión".
- En el periodo que indica el quinto transitorio.
- "QUINTO. La Junta de Gobierno del Instituto Nacional del Suelo Sustentable, deberá expedir su Estatuto Orgánico y demás disposiciones administrativas de organización y funcionamiento interno, en un plazo no mayor a 90 días hábiles a partir de la entrada en vigor de este último".

- Hasta en tanto no se emita el Estatuto Orgánico del Instituto, seguirán vigentes las unidades administrativas y disposiciones normativas internas aplicables, de la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra, con el fin de dar continuidad a los asuntos en trámite".

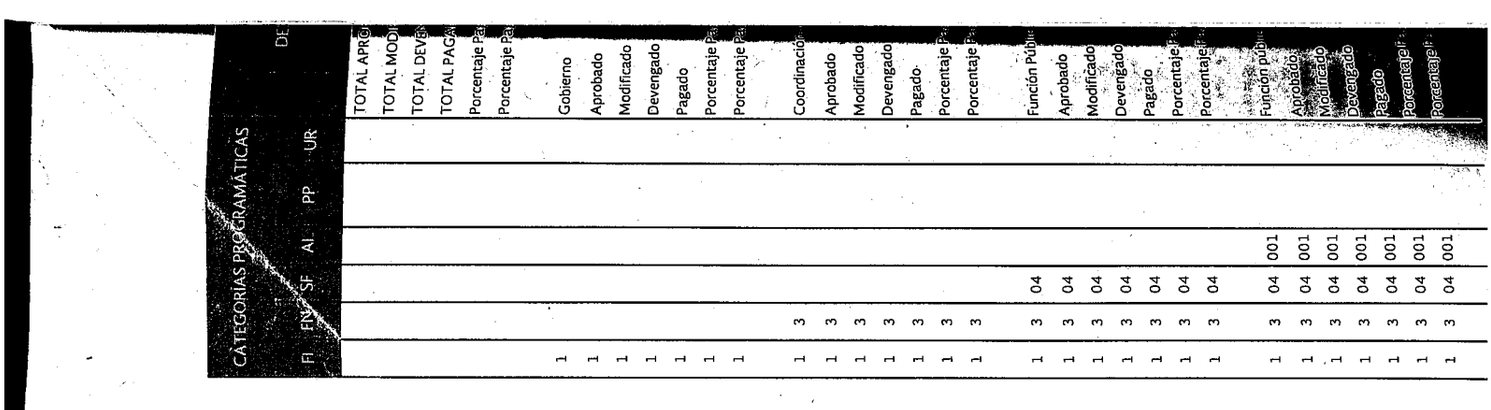
- A través del otorgamiento de un subsidio federal dirigido a la regularización de la tenencia de la tierra en localidades urbanas, se contribuye al mejoramiento y consolidación de las mismas; ya que a través de la regularización se logran generar sinergias para actuar en otros ámbitos de atención como lo es la dotación de infraestructura en materia de servicios básicos de salud, seguridad, energía, educación, vivienda, medio ambiente, etc.

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE (INSUS)

CIUDAD DE MÉXICO

DICTAMEN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME No. 3
3 DE 5



INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
(INSUS)
REVISIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Í N D I C E

1. **OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO.**

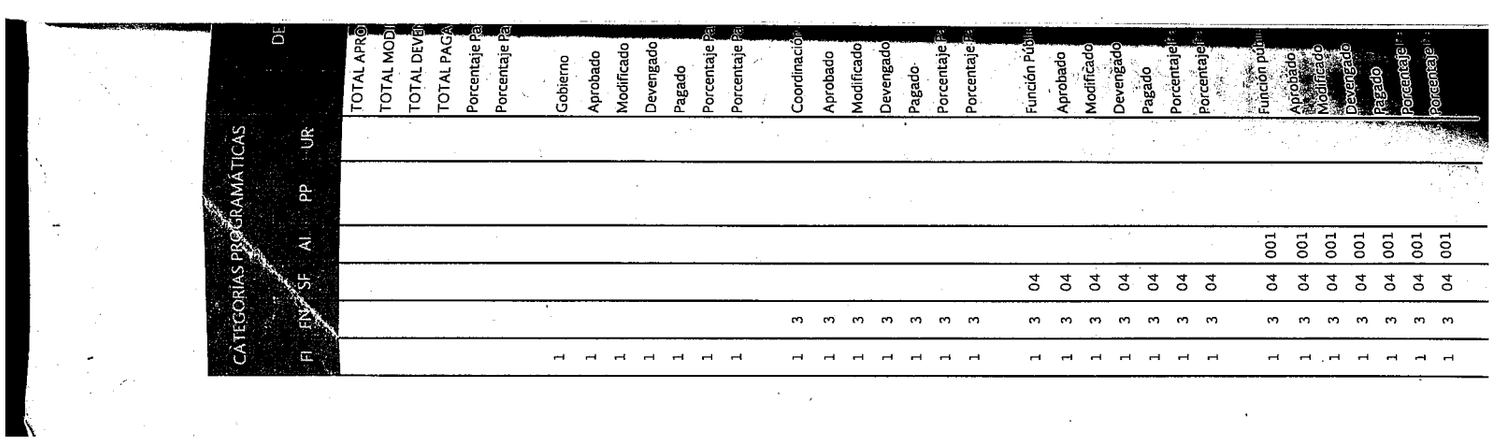
2. **ESTADOS PRESUPUESTALES.**

   - ANALÍTICO DE INGRESOS.
   - INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
   - EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA ARMONIZADO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA ARMONIZADO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO ARMONIZADO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL ARMONIZADO.
   - ESTADO DEL GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA.
   - ESTADO DEL GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA ARMONIZADO.

3. **CONCILIACIONES CONTABLES – PRESUPUESTALES.**

   - CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.
   - CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

4. **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.**



1. INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. Del Valle
03100 México, D.F.
Tels.: 5524-8170
5524-8223
Fax: 5524-6428

AL H. ÓRGANO DE GOBIERNO DEL INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Opinión con salvedad.

I. Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

II. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en los párrafos III y IV de la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión con salvedades.

III. Como se muestra en la nota 5 a los estados presupuestales, el INSUS al elaborar su anteproyecto de flujo de efectivo para el ejercicio 2017, previó obtener ingresos por $701,827,993; sin embargo, durante el ejercicio únicamente obtuvo ingresos por $486,630,917, existiendo una diferencia no obtenida de $215,197,076, lo que equivale al 30.66% con respecto el presupuesto original; esta situación se ha venido dando en los últimos años, toda vez que se programa la obtención de mayores ingresos, sin considerar lo que realmente se ha obtenido en los últimos años, incumpliendo lo establecido en el artículo 26 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y artículos 17 y 27 de la Ley de Planeación.

[redacted]

IV. De conformidad a lo indicado en la nota 4 a los estados presupuestales, respecto al cumplimiento global por matriz de indicadores de resultados (cumplimiento de metas), el INSUS no cumplió en su totalidad las metas establecidas por programa presupuestario durante el período enero – diciembre de 2017, toda vez que los avances reportados al cierre del ejercicio se dieron del 20% al 60% de las metas anuales establecidas. Lo cual podría estar sustentado parcialmente en la falta de obtención de ingresos que se mencionan en el párrafo anterior y en los cambios que se dieron durante el ejercicio con respecto al proceso de transformación que dio origen al INSUS, incumpliendo lo establecido en el artículo 45 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

V. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe.

VI. Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión.

VII. La administración del INSUS ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión modificada con salvedades por incumplimiento con Marco Contable con fecha 15 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del Gobierno del INSUS sobre los estados e información financiera presupuestaria.

VIII. La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria.

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

[redacted]

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

XI. Nos comunicamos con los responsables del Gobierno del INSUS en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ
Bartolache 1756, Col. Del Valle, C.P. 03100, Ciudad de México.
Ciudad de México, 15 de marzo de 2018.

2. ESTADOS PRESUPUESTALES

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	701,827,993	0	701,827,993	25,474,098	486,630,918	-215,197,075
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL[1/]	**701,827,993**	**0**	**701,827,993**	**25,474,098**	**486,630,918**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**-215,197,075**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	**701,827,993**	**0**	**701,827,993**	**25,474,098**	**486,630,918**	**-215,197,075**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	701,827,993	0	701,827,993	25,474,098	486,630,918	-215,197,075
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL[1/]	**701,827,993**	**0**	**701,827,993**	**25,474,098**	**486,630,918**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**-215,197,075**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO
QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]	720,874,849	720,874,849	501,991,920
DISPONIBILIDAD INICIAL	19,046,856	19,046,856	15,361,002
CORRIENTES Y DE CAPITAL	701,827,993	701,827,993	486,630,918
VENTA DE BIENES	665,727,993	665,727,993	238,541,275
INTERNAS	665,727,993	665,727,993	238,541,275
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	36,100,000	36,100,000	248,089,643
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,100,000	1,100,000	1,058,683
OTROS	35,000,000	35,000,000	247,030,960
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	701,827,993	701,827,993	486,630,918
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO
QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]	720,874,849	720,874,849	501,991,920
GASTO CORRIENTE	684,770,747	683,707,626	483,463,080
SERVICIOS PERSONALES	317,860,617	316,797,496	325,302,535
DE OPERACIÓN	236,881,955	244,862,129	86,116,406
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	130,028,175	122,048,001	72,044,139
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-19,312,885
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-19,912,193
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	599,308
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	684,770,747	683,707,626	464,150,195
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	36,104,102	37,167,223	33,881,235
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	3,960,490

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	684,770,747	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Instituto Nacional del Suelo Sustentable	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690
Total del Gasto	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA / OBJETO DEL GASTO / DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	684,770,747	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690
Gasto Corriente	684,770,747	683,707,626	582,091,936	463,550,887	101,615,690
Servicios Personales	317,860,617	316,797,496	395,663,513	325,302,535	-78,866,017
1000 Servicios personales	317,860,617	316,797,496	395,663,513	325,302,535	-78,866,017
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	116,638,271	124,774,055	128,646,494	128,646,494	-3,872,439
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	24,801,511	26,952,109	40,446,325	40,429,384	-13,494,216
1400 Seguridad social	48,528,019	47,699,575	65,926,516	38,526,795	-18,226,941
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	115,135,564	117,371,757	160,644,178	117,699,862	-43,272,421
1600 Previsiones	12,757,252				
Gasto De Operación	236,881,955	244,862,129	134,439,937	86,116,406	110,422,192
2000 Materiales y suministros	21,688,362	22,313,498	9,163,313	7,018,783	13,150,185
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	7,761,460	7,577,129	3,432,623	2,740,576	4,144,506
2200 Alimentos y utensilios	1,745,507	1,707,220	281,879	269,519	1,425,341
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,397,521	1,486,108	360,707	242,531	1,125,401
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	89,332	89,332	469	469	88,863
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	7,901,800	8,539,960	4,043,983	3,329,260	4,495,977
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,126,027	1,126,027	372,570	404	753,457
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,666,715	1,787,722	671,082	436,024	1,116,640
3000 Servicios generales	215,193,593	222,548,631	125,276,624	79,097,623	97,272,007
3100 Servicios básicos	27,581,153	26,137,779	10,165,372	6,935,129	15,972,407
3200 Servicios de arrendamiento	78,258,100	89,470,164	59,859,001	23,394,300	29,611,163
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	45,870,574	42,951,682	23,037,337	22,001,473	19,914,345
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,463,246	10,854,759	9,512,042	5,055,998	1,342,717
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,911,540	14,123,538	7,482,794	6,618,311	6,640,744
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	2,500,000	2,500,000			2,500,000
3700 Servicios de traslado y viáticos	23,248,715	21,496,412	4,762,748	4,762,748	16,733,664

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3800 Servicios oficiales		300,000	120,447	120,447	179,553
3900 Otros servicios generales	12,360,265	14,714,297	10,336,883	10,209,217	4,377,414
Otros De Corriente	130,028,175	122,048,001	51,988,486	52,131,946	70,059,515
3000 Servicios generales	130,028,175	122,048,001	51,988,486	52,131,946	70,059,515
3900 Otros servicios generales	130,028,175	122,048,001	51,988,486	52,131,946	70,059,515
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión				599,308	
Otros De Inversión				599,308	
3000 Servicios generales				599,308	
3900 Otros servicios generales				599,308	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	463,550,887	101,615,690
Gasto De Capital					599,308	
Total del Gasto	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	317,860,617	-1,063,121	316,797,496	395,663,513	325,302,535	-78,866,017
Remuneraciones al personal de carácter permanente	116,638,271	8,135,784	124,774,055	128,646,494	128,646,494	-3,872,439
Remuneraciones adicionales y especiales	24,801,511	2,150,598	26,952,109	40,446,325	40,429,384	-13,494,216
Seguridad social	48,528,019	-828,444	47,699,575	65,926,516	38,526,795	-18,226,941
Otras prestaciones sociales y económicas	115,135,564	2,236,193	117,371,757	160,644,178	117,699,862	-43,272,421
Previsiones	12,757,252	-12,757,252				
Materiales y suministros	21,688,362	625,136	22,313,498	9,163,313	7,018,783	13,150,185
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	7,761,460	-184,331	7,577,129	3,432,623	2,740,576	4,144,506
Alimentos y utensilios	1,745,507	-38,287	1,707,220	281,879	269,519	1,425,341
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,397,521	88,587	1,486,108	360,707	242,531	1,125,401
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	89,332		89,332	469	469	88,863
Combustibles, lubricantes y aditivos	7,901,800	638,160	8,539,960	4,043,983	3,329,260	4,495,977
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,126,027		1,126,027	372,570	404	753,457
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,666,715	121,007	1,787,722	671,082	436,024	1,116,640
Servicios generales	345,221,768	-625,136	344,596,632	177,265,110	131,828,877	167,331,522
Servicios básicos	27,581,153	-1,443,374	26,137,779	10,165,372	6,935,129	15,972,407
Servicios de arrendamiento	78,258,100	11,212,064	89,470,164	59,859,001	23,394,300	29,611,163
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	45,870,574	-2,918,892	42,951,682	23,037,337	22,001,473	19,914,345
Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,463,246	3,391,513	10,854,759	9,512,042	5,055,998	1,342,717
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,911,540	-3,788,002	14,123,538	7,482,794	6,618,311	6,640,744
Servicios de comunicación social y publicidad	2,500,000		2,500,000			2,500,000
Servicios de traslado y viáticos	23,248,715	-1,752,303	21,496,412	4,762,748	4,762,748	16,733,664
Servicios oficiales		300,000	300,000	120,447	120,447	179,553
Otros servicios generales	142,388,440	-5,626,142	136,762,298	62,325,369	62,940,471	74,436,929
Total del Gasto	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	317,860,617	236,881,955		130,028,175	684,770,747						684,770,747	100.0		
						TOTAL MODIFICADO	316,797,496	244,862,129		122,048,001	683,707,626						683,707,626	100.0		
						TOTAL DEVENGADO	395,663,513	134,439,937		51,988,486	582,091,936						582,091,936	100.0		
						TOTAL PAGADO	325,302,535	86,116,406		52,131,946	463,550,887				599,308	599,308	464,150,195	99.9		0.1
						Porcentaje Pag/Aprob	102.3	36.4		40.1	67.7						67.8			
						Porcentaje Pag/Modif	102.7	35.2		42.7	67.8						67.9			
1						Gobierno														
1						Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1						Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1						Devengado	9,456,142	1,067,554		-89,693	10,434,003						10,434,003	100.0		
1						Pagado	8,462,065	839,181		-255,923	9,045,323						9,045,323	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			78.6						78.6			
1						Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			77.5						77.5			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3					Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3					Devengado	9,456,142	1,067,554		-89,693	10,434,003						10,434,003	100.0		
1	3					Pagado	8,462,065	839,181		-255,923	9,045,323						9,045,323	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			78.6						78.6			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			77.5						77.5			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	04				Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	04				Devengado	9,456,142	1,067,554		-89,693	10,434,003						10,434,003	100.0		
1	3	04				Pagado	8,462,065	839,181		-255,923	9,045,323						9,045,323	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			78.6						78.6			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			77.5						77.5			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	04	001			Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	04	001			Devengado	9,456,142	1,067,554		-89,693	10,434,003						10,434,003	100.0		
1	3	04	001			Pagado	8,462,065	839,181		-255,923	9,045,323						9,045,323	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			78.6						78.6			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			77.5						77.5			

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	04	001	O001		Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	04	001	O001		Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	04	001	O001		Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			
1	3	04	001	O001	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
1	3	04	001	O001	QDV	Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	04	001	O001	QDV	Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	04	001	O001	QDV	Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	04	001	O001	QDV	Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	04	001	O001	QDV	Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	04	001	O001	QDV	Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			
1	3	04	001	W001		Operaciones ajenas														
1	3	04	001	W001		Aprobado														
1	3	04	001	W001		Modificado														
1	3	04	001	W001		Devengado				-89,693	-89,693						-89,693	100.0		
1	3	04	001	W001		Pagado				-255,923	-255,923						-255,923	100.0		
1	3	04	001	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	04	001	W001		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	04	001	W001	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
1	3	04	001	W001	QDV	Aprobado														
1	3	04	001	W001	QDV	Modificado														
1	3	04	001	W001	QDV	Devengado				-89,693	-89,693						-89,693	100.0		
1	3	04	001	W001	QDV	Pagado				-255,923	-255,923						-255,923	100.0		
1	3	04	001	W001	QDV	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	04	001	W001	QDV	Porcentaje Pag/Modif														
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado	309,929,319	233,308,811		130,028,175	673,266,305						673,266,305	100.0		
2						Modificado	308,704,334	241,288,985		122,048,001	672,041,320						672,041,320	100.0		
2						Devengado	386,207,371	133,372,383		52,078,179	571,657,933						571,657,933	100.0		
2						Pagado	316,840,470	85,277,225		52,387,869	454,505,564				599,308	599,308	455,104,872	99.9		0.1
2						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	36.6		40.3	67.5						67.6			

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2						Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.3		42.9	67.6						67.7			
2	2					Vivienda y Servicios a la Comunidad														
2	2					Aprobado	309,929,319	233,308,811		130,028,175	673,266,305						673,266,305	100.0		
2	2					Modificado	308,704,334	241,288,985		122,048,001	672,041,320						672,041,320	100.0		
2	2					Devengado	386,207,371	133,372,383		52,078,179	571,657,933						571,657,933	100.0		
2	2					Pagado	316,840,470	85,277,225		52,387,869	454,505,564				599,308	599,308	455,104,872	99.9		0.1
2	2					Porcentaje Pag/Aprob	102.2	36.6		40.3	67.5						67.6			
2	2					Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.3		42.9	67.6						67.7			
2	2	01				Urbanización														
2	2	01				Aprobado	309,929,319	233,308,811		130,028,175	673,266,305						673,266,305	100.0		
2	2	01				Modificado	308,704,334	241,288,985		122,048,001	672,041,320						672,041,320	100.0		
2	2	01				Devengado	386,207,371	133,372,383		52,078,179	571,657,933						571,657,933	100.0		
2	2	01				Pagado	316,840,470	85,277,225		52,387,869	454,505,564				599,308	599,308	455,104,872	99.9		0.1
2	2	01				Porcentaje Pag/Aprob	102.2	36.6		40.3	67.5						67.6			
2	2	01				Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.3		42.9	67.6						67.7			
2	2	01	002			Servicios de apoyo administrativo														
2	2	01	002			Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
2	2	01	002			Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
2	2	01	002			Devengado	37,987,909	6,209,664		-2,065,718	42,131,855						42,131,855	100.0		
2	2	01	002			Pagado	31,094,589	5,401,416		-1,722,639	34,773,366						34,773,366	100.0		
2	2	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			73.2						73.2			
2	2	01	002			Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			70.7						70.7			
2	2	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
2	2	01	002	M001		Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
2	2	01	002	M001		Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
2	2	01	002	M001		Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
2	2	01	002	M001		Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		
2	2	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
2	2	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
2	2	01	002	M001	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
2	2	01	002	M001	QDV	Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
2	2	01	002	M001	QDV	Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
2	2	01	002	M001	QDV	Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
2	2	01	002	M001	QDV	Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	TOTAL ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2	2	01	002	M001	QDV	Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
2	2	01	002	M001	QDV	Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
2	2	01	002	W001		Operaciones ajenas														
2	2	01	002	W001		Aprobado														
2	2	01	002	W001		Modificado														
2	2	01	002	W001		Devengado				-2,065,718	-2,065,718						-2,065,718	100.0		
2	2	01	002	W001		Pagado				-1,722,639	-1,722,639						-1,722,639	100.0		
2	2	01	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	002	W001		Porcentaje Pag/Modif														
2	2	01	002	W001	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
2	2	01	002	W001	QDV	Aprobado														
2	2	01	002	W001	QDV	Modificado														
2	2	01	002	W001	QDV	Devengado				-2,065,718	-2,065,718						-2,065,718	100.0		
2	2	01	002	W001	QDV	Pagado				-1,722,639	-1,722,639						-1,722,639	100.0		
2	2	01	002	W001	QDV	Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	002	W001	QDV	Porcentaje Pag/Modif														
2	2	01	010			Ordenación y regularización de la propiedad rural y urbana														
2	2	01	010			Aprobado	281,347,896	214,414,686		130,028,175	625,790,757						625,790,757	100.0		
2	2	01	010			Modificado	278,380,086	222,394,860		122,048,001	622,822,947						622,822,947	100.0		
2	2	01	010			Devengado	348,219,462	127,162,719		54,143,897	529,526,078						529,526,078	100.0		
2	2	01	010			Pagado	285,745,881	79,875,809		54,110,508	419,732,198				599,308	599,308	420,331,506	99.9		0.1
2	2	01	010			Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.3		41.6	67.1						67.2			
2	2	01	010			Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.9		44.3	67.4						67.5			
2	2	01	010	R002		Programa para la constitución de reservas territoriales prioritarias para el desarrollo urbano ordenado.														
2	2	01	010	R002		Aprobado		926,670			926,670						926,670	100.0		
2	2	01	010	R002		Modificado		926,670			926,670						926,670	100.0		
2	2	01	010	R002		Devengado														
2	2	01	010	R002		Pagado														
2	2	01	010	R002		Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	010	R002		Porcentaje Pag/Modif														
2	2	01	010	R002	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
2	2	01	010	R002	QDV	Aprobado		926,670			926,670									

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2	2	01	010	R002	QDV	Modificado		926,670			926,670						926,670	100.0		
2	2	01	010	R002	QDV	Devengado														
2	2	01	010	R002	QDV	Pagado														
2	2	01	010	R002	QDV	Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	010	R002	QDV	Porcentaje Pag/Modif														
2	2	01	010	R003		Programa Nacional de Regularización de Lotes.														
2	2	01	010	R003		Aprobado	281,347,896	213,488,016		130,028,175	624,864,087						624,864,087	100.0		
2	2	01	010	R003		Modificado	278,380,086	221,468,190		122,048,001	621,896,277						621,896,277	100.0		
2	2	01	010	R003		Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
2	2	01	010	R003		Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
2	2	01	010	R003		Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.4		55.4	70.0						70.0			
2	2	01	010	R003		Porcentaje Pag/Modif	102.6	36.1		59.0	70.4						70.4			
2	2	01	010	R003	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
2	2	01	010	R003	QDV	Aprobado	281,347,896	213,488,016		130,028,175	624,864,087						624,864,087	100.0		
2	2	01	010	R003	QDV	Modificado	278,380,086	221,468,190		122,048,001	621,896,277						621,896,277	100.0		
2	2	01	010	R003	QDV	Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
2	2	01	010	R003	QDV	Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
2	2	01	010	R003	QDV	Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.4		55.4	70.0						70.0			
2	2	01	010	R003	QDV	Porcentaje Pag/Modif	102.6	36.1		59.0	70.4						70.4			
2	2	01	010	W001		Operaciones ajenas														
2	2	01	010	W001		Aprobado														
2	2	01	010	W001		Modificado														
2	2	01	010	W001		Devengado				-17,900,242	-17,900,242						-17,900,242	100.0		
2	2	01	010	W001		Pagado				-17,933,631	-17,933,631				599,308	599,308	-17,334,323	103.5		-0-
2	2	01	010	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	010	W001		Porcentaje Pag/Modif														
2	2	01	010	W001	QDV	Instituto Nacional del Suelo Sustentable														
2	2	01	010	W001	QDV	Aprobado														
2	2	01	010	W001	QDV	Modificado														
2	2	01	010	W001	QDV	Devengado				-17,900,242	-17,900,242						-17,900,242	100.0		
2	2	01	010	W001	QDV	Pagado				-17,933,631	-17,933,631				599,308	599,308	-17,334,323	103.5		-0-
2	2	01	010	W001	QDV	Porcentaje Pag/Aprob														
2	2	01	010	W001	QDV	Porcentaje Pag/Modif														

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	TOTAL ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI FN SF AI PP UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA	
				Programas Fec
				TOTAL APROI
				TOTAL MODIF
				TOTAL DEVEN
				TOTAL PAGAI
				Porcentaje Pa
				Porcentaje Pa
1	2			Desempeño de
1	2			Aprobado
1	2			Modificado
1	2			Devengado
1	2			Pagado
1	2			Porcentaje Pa
1	2			Porcentaje Pa
1	2	R		Específicos
1	2	R		Aprobado
1	2	R		Modificado
1	2	R		Devengado
1	2	R		Pagado
1	2	R		Porcentaje Pa
1	2	R		Porcentaje Pa
1	2	R	002	Programa para territoriales pr
1	2	R	002	Aprobado
1	2	R	002	Modificado
1	2	R	002	Devengado
1	2	R	002	Pagado
1	2	R	002	Porcentaje Pa
1	2	R	002	Porcentaje Pa
1	2	R	003	Programa Nac
1	2	R	003	Aprobado
1	2	R	003	Modificado
1	2	R	003	Devengado
1	2	R	003	Pagado
1	2	R	003	Porcentaje Pa
1	2	R	003	Porcentaje Pa

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	11,504,442	161,864	11,666,306	10,434,003	9,045,323	1,232,303
Coordinación de la Política de Gobierno	11,504,442	161,864	11,666,306	10,434,003	9,045,323	1,232,303
Desarrollo Social	673,266,305	-1,224,985	672,041,320	571,657,933	455,104,872	100,383,387
Vivienda y Servicios a la Comunidad	673,266,305	-1,224,985	672,041,320	571,657,933	455,104,872	100,383,387
Total del Gasto	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	317,860,617	236,881,955		130,028,175	684,770,747						684,770,747	100.0		
				TOTAL MODIFICADO	316,797,496	244,862,129		122,048,001	683,707,626						683,707,626	100.0		
				TOTAL DEVENGADO	395,663,513	134,439,937		51,988,486	582,091,936						582,091,936	100.0		
				TOTAL PAGADO	325,302,535	86,116,406		52,131,946	463,550,887				599,308	599,308	464,150,195	99.9		0.1
				Porcentaje Pag/Aprob	102.3	36.4		40.1	67.7						67.8			
				Porcentaje Pag/Modif	102.7	35.2		42.7	67.8						67.9			
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	281,347,896	214,414,686		130,028,175	625,790,757						625,790,757	100.0		
1	2			Modificado	278,380,086	222,394,860		122,048,001	622,822,947						622,822,947	100.0		
1	2			Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2			Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.3		55.4	69.9						69.9			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.9		59.0	70.3						70.3			
1	2	R		Específicos														
1	2	R		Aprobado	281,347,896	214,414,686		130,028,175	625,790,757						625,790,757	100.0		
1	2	R		Modificado	278,380,086	222,394,860		122,048,001	622,822,947						622,822,947	100.0		
1	2	R		Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2	R		Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2	R		Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.3		55.4	69.9						69.9			
1	2	R		Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.9		59.0	70.3						70.3			
1	2	R	002	Programa para la constitución de reservas territoriales prioritarias para el desarrollo urbano ordenado														
1	2	R	002	Aprobado		926,670			926,670						926,670	100.0		
1	2	R	002	Modificado		926,670			926,670						926,670	100.0		
1	2	R	002	Devengado														
1	2	R	002	Pagado														
1	2	R	002	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	R	002	Porcentaje Pag/Modif														
1	2	R	003	Programa Nacional de Regularización de Lotes.														
1	2	R	003	Aprobado	281,347,896	213,488,016		130,028,175	624,864,087						624,864,087	100.0		
1	2	R	003	Modificado	278,380,086	221,468,190		122,048,001	621,896,277						621,896,277	100.0		
1	2	R	003	Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2	R	003	Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2	R	003	Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.4		55.4	70.0						70.0			
1	2	R	003	Porcentaje Pag/Modif	102.6	36.1		59.0	70.4						70.4			

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	317,860,617	236,881,955		130,028,175	684,770,747						684,770,747	100.0		
				TOTAL MODIFICADO	316,797,496	244,862,129		122,048,001	683,707,626						683,707,626	100.0		
				TOTAL DEVENGADO	395,663,513	134,439,937		51,988,486	582,091,936						582,091,936	100.0		
				TOTAL PAGADO	325,302,535	86,116,406		52,131,946	463,550,887				599,308	599,308	464,150,195	99.9		0.1
				Porcentaje Pag/Aprob	102.3	36.4		40.1	67.7						67.8			
				Porcentaje Pag/Modif	102.7	35.2		42.7	67.8						67.9			
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	281,347,896	214,414,686		130,028,175	625,790,757						625,790,757	100.0		
1	2			Modificado	278,380,086	222,394,860		122,048,001	622,822,947						622,822,947	100.0		
1	2			Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2			Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.3		55.4	69.9						69.9			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.9		59.0	70.3						70.3			
1	2	R		Específicos														
1	2	R		Aprobado	281,347,896	214,414,686		130,028,175	625,790,757						625,790,757	100.0		
1	2	R		Modificado	278,380,086	222,394,860		122,048,001	622,822,947						622,822,947	100.0		
1	2	R		Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2	R		Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2	R		Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.3		55.4	69.9						69.9			
1	2	R		Porcentaje Pag/Modif	102.6	35.9		59.0	70.3						70.3			
1	2	R	002	Programa para la constitución de reservas territoriales prioritarias para el desarrollo urbano ordenado														
1	2	R	002	Aprobado		926,670			926,670						926,670	100.0		
1	2	R	002	Modificado		926,670			926,670						926,670	100.0		
1	2	R	002	Devengado														
1	2	R	002	Pagado														
1	2	R	002	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	R	002	Porcentaje Pag/Modif														
1	2	R	003	Programa Nacional de Regularización de Lotes														
1	2	R	003	Aprobado	281,347,896	213,488,016		130,028,175	624,864,087						624,864,087	100.0		
1	2	R	003	Modificado	278,380,086	221,468,190		122,048,001	621,896,277						621,896,277	100.0		
1	2	R	003	Devengado	348,219,462	127,162,719		72,044,139	547,426,320						547,426,320	100.0		
1	2	R	003	Pagado	285,745,881	79,875,809		72,044,139	437,665,829						437,665,829	100.0		
1	2	R	003	Porcentaje Pag/Aprob	101.6	37.4		55.4	70.0						70.0			
1	2	R	003	Porcentaje Pag/Modif	102.6	36.1		59.0	70.4						70.4			

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	TOTAL ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	36,512,721	22,467,269			58,979,990						58,979,990	100.0		
1	3			Modificado	38,417,410	22,467,269			60,884,679						60,884,679	100.0		
1	3			Devengado	47,444,051	7,277,218		-20,055,653	34,665,616						34,665,616	100.0		
1	3			Pagado	39,556,654	6,240,597		-19,912,193	25,885,058				599,308	599,308	26,484,366	97.7		2.3
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	108.3	27.8			43.9						44.9			
1	3			Porcentaje Pag/Modif	103.0	27.8			42.5						43.5			
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
1	3	M		Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
1	3	M		Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
1	3	M		Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
1	3	M	001	Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
1	3	M	001	Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
1	3	M	001	Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	O		Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	O		Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	O		Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	O	001	Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	O	001	Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	O	001	Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	36,512,721	22,467,269			58,979,990						58,979,990	100.0		
1	3			Modificado	38,417,410	22,467,269			60,884,679						60,884,679	100.0		
1	3			Devengado	47,444,051	7,277,218		-20,055,653	34,665,616						34,665,616	100.0		
1	3			Pagado	39,556,654	6,240,597		-19,912,193	25,885,058				599,308	599,308	26,484,366	97.7		2.3
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	108.3	27.8			43.9						44.9			
1	3			Porcentaje Pag/Modif	103.0	27.8			42.5						43.5			
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
1	3	M		Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
1	3	M		Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
1	3	M		Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado	28,581,423	18,894,125			47,475,548						47,475,548	100.0		
1	3	M	001	Modificado	30,324,248	18,894,125			49,218,373						49,218,373	100.0		
1	3	M	001	Devengado	37,987,909	6,209,664			44,197,573						44,197,573	100.0		
1	3	M	001	Pagado	31,094,589	5,401,416			36,496,005						36,496,005	100.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	108.8	28.6			76.9						76.9			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	102.5	28.6			74.2						74.2			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	O		Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	O		Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	O		Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	7,931,298	3,573,144			11,504,442						11,504,442	100.0		
1	3	O	001	Modificado	8,093,162	3,573,144			11,666,306						11,666,306	100.0		
1	3	O	001	Devengado	9,456,142	1,067,554			10,523,696						10,523,696	100.0		
1	3	O	001	Pagado	8,462,065	839,181			9,301,246						9,301,246	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	106.7	23.5			80.8						80.8			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	104.6	23.5			79.7						79.7			

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado				-20,055,653	-20,055,653						-20,055,653	100.0		
1	3	W		Pagado				-19,912,193	-19,912,193				599,308	599,308	-19,312,885	103.1		-o-
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	001	Operaciones ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														
1	3	W	001	Devengado				-20,055,653	-20,055,653						-20,055,653	100.0		
1	3	W	001	Pagado				-19,912,193	-19,912,193				599,308	599,308	-19,312,885	103.1		-o-
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)[1/]

15 DESARROLLO AGRARIO, TERRITORIAL Y URBANO

QDV INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690
Desempeño de las Funciones	625,790,757	-2,967,810	622,822,947	547,426,320	437,665,829	75,396,627
Específicos	625,790,757	-2,967,810	622,822,947	547,426,320	437,665,829	75,396,627
Administrativos y de Apoyo	58,979,990	1,904,689	60,884,679	34,665,616	26,484,366	26,219,063
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	47,475,548	1,742,825	49,218,373	44,197,573	36,496,005	5,020,800
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	11,504,442	161,864	11,666,306	10,523,696	9,301,246	1,142,610
Operaciones ajenas				-20,055,653	-19,312,885	20,055,653
Total del Gasto	684,770,747	-1,063,121	683,707,626	582,091,936	464,150,195	101,615,690

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

C.P. ROGELIO ENRIQUE VALDEZ VALDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. ANTONIO SANDOVAL NAVA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ROSA ISELA ROSAS MARTINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

3. CONCILIACIONES CONTABLES - PRESUPUESTALES

Instituo Nacional del Suelo Sustentable (INSUS)
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017
(Cifras en pesos)

Punto 17.5

1.- Ingresos Presupuestarios	$ 486,630,917
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	**$ 309,131,395**

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	255,671,375
Otros ingresos contables no presupuestarios	53,460,020

3.- Menos ingresos presupuestairos no contables	**253,605,395**

Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	253,605,395

4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)	**$ 542,156,917**

C.P. Rogelio Enrique Valdez Valdez
Director de Administración y Finanzas

C. Antonio Sandoval Nava
Subdirector de Finanzas

Lic. Rosa Isela Rosas Martínez
Jefe del Depto. de Control Presupuestal

Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS)
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017
(Cifras en pesos)

Punto 17.6

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	464,150,196
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables	**35,741,930**

Mobiliario y equipo de administración	
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	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otro análogos	
Provisiones para contigencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	35,741,930

3.- Más gastos contables no presupuestales	**125,538,047**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,846,484
Provisiones	
Disminución de Inventarios	9,838,316
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	78,410,181
Otros Gastos Contables No Presupuestales	34,443,066

4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	**553,946,313**

C.P. Rogelio Enrique Valdez Valdez
Director de Administración y Finanzas

C. Antonio Sandoval Nava
Subdirector de Finanzas

Lic. Rosa Isela Rosas Martínez
Jefe del Depto. de Control Presupuestal

4. NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

INSTITUTO NACIONAL DEL SUELO SUSTENTABLE
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
=Cifras expresadas en pesos=

1. ANTECEDENTES LEGALES Y OBJETIVOS PRINCIPALES.

El 16 de diciembre de 2016, se publica en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reestructura la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra (CORETT) para transformarse en el Instituto Nacional del Suelo Sustentable (INSUS).

La antes CORETT fue creada por Decreto Presidencial el 8 de noviembre de 1974, como un Organismo Público Descentralizado de carácter técnico y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios. El 26 de febrero de 1998, se amplían sus atribuciones, se redefinen sus objetivos y se ubica en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Social; el 11 de febrero de 2013 se publica en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo por el que se agrupan las entidades paraestatales denominadas Comisión Nacional de Vivienda, Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra y el Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares, al sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU).

Tras la reestructura al Instituto Nacional del Suelo Sustentable el 26 de junio de 2017, se publica en el DOF su Estatuto Orgánico, dando cumplimiento al acuerdo establecido por su H. Junta de Gobierno.

Objeto del Instituto.

El INSUS tiene por objeto, planear, diseñar, dirigir, promover, convertir y ejecutar programas, proyectos, estrategias, acciones, obras e inversiones relativos a la gestión y regularización del suelo, con criterios de desarrollo territorial, planificado y sustentable, de acuerdo con los ejes rectores sustantivos que se desprenden de los programas, documentos e instrumentos normativos que contienen y regulan la política del Sector.

Los principales objetivos del INSUS son:

I. Apoyar a la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en la planeación y ejecución de la Política Nacional de Suelo;
II. Constituir reservas territoriales y suelo apto para el desarrollo, así como coordinarse con las instituciones financieras para acercar a la población instrumentos que permitan adquirirlas y transmitirlas;
III. Adquirir y transmitir bienes inmuebles por cualquier forma prevista en la legislación aplicable, con el fin de generar una oferta de suelo apto para el desarrollo, atendiendo a la demanda y vocación del suelo;

IV. Realizar y ejecutar acciones y programas de regularización del suelo, en sus diferentes tipos y modalidades;

V. Proponer a las autoridades correspondientes la incorporación de terrenos nacionales al patrimonio del INSUS, para ser destinados al cumplimiento de su objeto, salvo aquellos que por disposición de ley estén destinados a otro fin;

VI. Desarrollar programas y ejecutar acciones para la promoción de distintas figuras jurídicas e instrumentos que permitan adquirir, enajenar y habilitar suelo en apoyo a la producción social, la autoproducción, la autoconstrucción, el mejoramiento de vivienda, el desarrollo de infraestructura, la regularización y otras demandas de suelo;

VII. Suscribir los instrumentos en los que se hagan constar los actos de traslación de dominio de los inmuebles que regularice o enajene a favor de las personas de escasos recursos para satisfacer necesidades habitacionales, de conformidad con la legislación aplicable;

VIII. Celebrar con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal y con los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, convenios de colaboración y coordinación a efecto de establecer programas que impulsen acciones de regularización del suelo en favor de personas de escasos recursos para satisfacer necesidades habitacionales;

IX. Coadyuvar con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal en la regularización de los derechos de vía y en la obtención del suelo que requieran;

X. Promover la incorporación de suelo social para acciones y proyectos de desarrollo, conforme a la normatividad aplicable, mediante la interlocución y asociación con los ejidatarios y comuneros, así como la creación de instrumentos que permitan una distribución equitativa de cargas y beneficios generados por la habilitación de suelo;

XI. Promover y gestionar ante las instituciones y entidades correspondientes, esquemas diversos para la adquisición de suelo habilitado para el desarrollo y lotes con servicios;

XII. Apoyar con asesoría administrativa, técnica y operativa a los núcleos agrarios que lo soliciten, en los procesos de desincorporación de suelo de origen social;

XIII. Asistir a la SEDATU en la elaboración de las estrategias y procesos para la modernización de los registros públicos de la propiedad y de los catastros; así como en la planeación, elaboración, diseño, desarrollo e implementación de un sistema para homologar los mismos, en apoyo a las entidades federativas y los municipios que lo soliciten;

XIV. Coadyuvar con la SEDATU en la integración y coordinación de un inventario nacional de suelo, sin perjuicio de los inventarios cuya integración y operación corresponda a otras dependencias de la Administración Pública Federal;

XV. Auxiliar a la SEDATU en los procesos de asesoría y asistencia técnica, jurídica, social y financiera a las entidades federativas, municipios y la Ciudad de México en materia de planeación urbana, suelo, regularización territorial y vivienda, y

[redacted]

XVI. Las demás acciones que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto, contando con las facultades que se establezcan en las disposiciones jurídicas aplicables.

2. POLÍTICAS DE REGISTRO.

Las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados presupuestales del INSUS están de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); asimismo, su catálogo de cuentas se encuentra alineado a nivel de cuentas de mayor.

El INSUS ha adoptado las normas establecidas por el CONAC, para la preparación de sus estados e información financiera presupuestaria, las cuales también fueron preparadas en atención al Oficio No. 309-A-003-/2018 de fecha 18 de enero de 2018, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental en donde se dieron a conocer los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Publica 2017" dentro de los cuales fueron establecidos los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados presupuestarios.

3. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.

El INSUS es una entidad que se apega a las disposiciones gubernamentales que le son aplicables en lo dispuesto en la Contabilidad Gubernamental, siendo éstos los siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley de Ingresos de la Federación del Ejercicio Fiscal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley General de Deuda Publica.
- Leyes Orgánicas de Organismos Desconcentrados.
- Subsistemas de Egresos.
- Manuales Administrativos de Aplicación General.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Clasificador por Objeto del Gasto.

- Otras disposiciones que en materia presupuestal emitan a través de oficios o circulares, las instancias correspondientes a la Presidencia de la República, Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría de la Función Pública y la Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano.

4. CUMPLIMIENTO GLOBAL POR MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS.

El cumplimiento de metas por programa presupuestario del INSUS, durante el periodo enero–diciembre del ejercicio 2017, basados en la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) se resume de la siguiente manera:

Pp.- R003 Programa Nacional de Regularización de Lotes					
NIVEL	OBJETIVO	DENOMINACION	META ANUAL	REALIZADO	AVANCE
Fin	Contribuir a promover el ordenamiento y la planeacion territorial como articuladores del bienestar de las personas y el uso eficiente del suelo mediante el otorgamiento de la seguridad juridica sobre la tenencia de sus predios.	Entidades federarivas que llevan a cabo acciones de ordenamiento territorial	80.00	N/A	N/A
Proposito	Familias que poseen un lote irregular adquieren su escritura para obtener seguridad juridica patrimonial	Porcentaje de escrituras entregadas a familias con contrato firmado	49.68	24.53	49.40
		Porcentaje de escrituras entregadas a familias	44.53	21.99	49.38
Componente	Contratos de predios irregulares para ser escriturados y firmados	Porcentaje de lotes contratados	43.66	16.64	38.10
Actividad	A 1 publicacion de decretos expropiatorios y acuerdos de desincorporacion e integracion de expedientes tecnicos derivados de convenios, para disponer de suelo para su contratacion y escrituracion	Porcentaje de decretos expropiatorios y acuerdos de desincorporacion publicados para la contratacion de lotes	100.00	60.00	60.00
		Porcentaje de expedientes tecnicos integrados	100.00	20.00	20.00

Decretos expropiatiorios y acuerdos de desincorporación publicados para la contratación de lotes.

Los avances presentados a nivel de Actividad, en la denominación reflejan una meta anual de publicación de 15 decretos expropiatorios y/o acuerdos de desincorporación de terrenos para su regularización y escrituración; al cierre del ejercicio se obtuvo la publicación de 8 decretos expropiatorios y 1 acuerdo de desincorporación del régimen de dominio público de la federación, lo que representa un cumplimiento de 60% de la meta comprometida, con los 9 decretos expropiatorios publicados, el INSUS está en posibilidad de otorgar certeza jurídica a 4,152 familias que viven en asentamientos humanos irregulares en los Estados de Baja California Sur, Estado de México, Tabasco, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán.

Expedientes Técnicos integrados.

La meta al cierre del ejercicio es la integración de 55 expedientes, de los cuales 11 fueron concluidos, lo que representa un cumplimiento del 20%, los 44 expedientes restantes se encuentran de la siguiente manera: 1 en espera de autorización de cartografía; 6 en corrección de cartografía; 2 en recepción, revisión y autorización de cartografía y 35 en proceso de integración por las Delegaciones que los programaron.

Pp.- R002 Programa para la constitución de reservas territoriales priontarias para el desarrollo urbano ordenado					
NIVEL	OBJETIVO	DENOMINACION	META ANUAL	REALIZADO	AVANCE
Fin	Contribuir a incentivar el crecimiento ordenado de los asentamientos humanos, los centros de población y las zonas metropolitanas mediante la constitución de reservas territoriales aptas para el desarrollo urbano y la vivienda	Crecimiento de la superficie en las reservas territoriales constituidas dentro de los perimetros de contencion urbana a nivel nacional	-	N/A	N/A
		Porcentaje de viviendas en perimetros de contención urbana	64.00	N/A	N/A
Proposito	Ciudades con reservas territoriales constituidas para el desarrollo urbano y la vivienda	Porcentaje de ciudades con reservas territoriales	-	-	-
Componente	A reservas territoriales constituidas para el desarrollo urbano y la vivienda	Porcentaje de reservas territoriales constituidas	-	-	-
Actividad	A 1 Adquisición de suelo para la constitución de reservas territoriales aptas para el desarrollo urbano y la vivienda	Porcentaje de reservas territoriales adquiridas	-	-	-
		Porcentaje de superficies vacantes verificadas	100.00	179.31	179.31

Superficie de vacantes verificadas.

Como resultado del trabajo realizado por las Delegaciones, durante el cuarto trimestre de 2017, se obtuvo un sobre cumplimiento en la verificación de superficies, ya que de una meta establecida de 600 fueron verificadas 3,871 en dicho periodo; así mismo considerando los resultados de los trimestres anteriores, de manera acumulada se logro el 179%, ya que de una meta de 3,900 superficies a verificar en el periodo enero- diciembre, se concretó dicha actividad en 6,993 verificaciones.

Fuente: Dirección de Planeación y Suelo Sustentable.

5. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

a) Estado Analítico de Ingresos e Ingresos de Flujo de Efectivo de Entidades de Control Presupuestario Indirecto.

El presupuesto anual original de ingresos autorizado al INSUS para el ejercicio fiscal 2017, fue de $701,827,993, de los cuales $665,727,993 (94.8%) se obtendrían por la actividad propia del Organismo, es decir por la regularización de la tenencia de la tierra y $36,100,000 (5.2%) por el concepto de otros ingresos.

Como se puede apreciar en el Estado Analítico de Ingresos de Flujo de Efectivo de Entidades de Control Presupuestario Indirecto, los ingresos reales del INSUS en el periodo enero – diciembre de 2017, ascendieron a un monto de $486,630,917, mismos que fueron inferiores en $215,197,076, con respecto al total de ingresos programados al 31 de diciembre del 2017, lo cual representa un avance del 69.3%.

b) Egresos de Flujo de Efectivo de Entidades de Control Presupuestario Indirecto.

La Administración del INSUS se vio en la necesidad de reducir los egresos, por lo que se aplicó el Programa Nacional de Reducción del Gasto Público; derivado de lo anterior, y como se puede observar en el Estado: Egresos de Flujo de Efectivo de Entidades de Control Presupuestario Indirecto y en los Estados Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa, Clasificación Funcional, Clasificación Programática, Clasificación Económica y por Objeto del Gasto se ejercieron recursos del orden de $483,463,081, lo que significó una variación presupuestal de menos en la partida del gasto corriente de operación por $200,244,545, con relación al presupuesto original

Por su parte, la variación en el Gasto Corriente de Operación se integra como sigue:

CONCEPTO	GASTADO DE MENOS
Servicios personales	(8,505,039)
Materiales y suministros	15,294,715
Servicios generales	193,454,870
Total	**$200,244,546**

Capítulo 1000 "Servicios Personales".

El presupuesto de egresos original autorizado al mes de diciembre fue de $317,860,617, el cual se redujo en $1,063,121 correspondiente a la vacancia 2017, dando como resultado un modificado que asciende a $316,797,496; de los cuales se ejercieron $325,302,535 cantidad que en términos porcentuales significó el 2.68% de más, dicho monto se vio incrementado debido a que la segunda parte de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2016, se erogó en el presente ejercicio fiscal, esto derivado de la situación financiera por la que atraviesa el INSUS; asimismo, el pago de la nómina se ha llevado a cabo de manera liquida, por lo que diversas obligaciones patronales y retenciones a los trabajadores se encuentran pendientes de pago las cuales ascienden a $41,985,499.

Cabe mencionar que a la fecha se tiene el importe devengado de $12,186,200 por el ejercicio 2015 y $16,189,279 del ejercicio 2016.

Gasto de Operación.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".

El presupuesto original ascendió a $21,688,362, mientras que el monto programado modificado del periodo enero- diciembre fue de $22,313,498, los recursos ejercidos ascienden a $7,018,783 (31.45%). El disponible presupuestal a la fecha obedece a la situación financiera por la que atraviesa el INSUS, lo que solo ha permitido llevar a cabo las adquisiciones indispensables, es importante mencionar que se cuenta con un monto de $2,144,533 de presupuesto devengado lo cual incluye a las Delegaciones Estatales y Oficinas Centrales.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".

Se ejerció un presupuesto de $79,097,623, de un total programado modificado de $222,548,631, cantidad que en términos porcentuales significa un avance del 35.54%. Las razones por las cuales existió disponible presupuestal de $143,451,105 en este capítulo, se debe a la situación financiera por la que atraviesa la Entidad, la cual solo ha permitido llevar a cabo el pago de los servicios básicos como: Energía eléctrica, servicio de agua potable, arrendamientos, entre otros. Es importante mencionar que se cuenta con un monto de $46,179,001 de presupuesto devengado, lo cual incluye a las Delegaciones Estatales y Oficinas Centrales.

Otras Erogaciones.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".

Este concepto de gasto se conforma de las partidas 39101 Funerales y pagas de defunción, 39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente, 39402 Indemnizaciones por expropiación de predios, y 39501 Penas, multa, accesorios y actualizaciones, con un presupuesto original autorizado de $130,028,175 y modificado de $122,048,001; de los cuales únicamente se erogaron por estos conceptos el monto de $72,044,139, lo cual muestra un avance de 59.02% que en su mayoría corresponden a pagos de indemnizaciones a núcleos agrarios que se calendarizan de acuerdo con las expectativas previstas, ya que no se tiene la certeza de la fecha exacta con la que se resuelvan los decretos correspondientes, por lo que el comportamiento de la mencionada partida presupuestal está en función de la fecha de ejecución de los decretos expropiatorios; en virtud de lo anterior, una vez que surte efecto alguna negociación y en consecuencia la publicación del Decreto, el INSUS por disposiciones jurídicas deberá efectuar en forma inmediata el finiquito correspondiente, aún cuando no existan recursos programados para ello.

Gasto de Inversión.

Por lo que respecta al rubro de inversión física, que se integra únicamente por el capítulo 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles" esta Entidad no ha realizado erogaciones por este rubro durante el período enero – diciembre de 2017.

[redacted]

c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto.

En 2017 el presupuesto pagado en el período enero - diciembre del INSUS fue de $483,463,080, cifra inferior en 29.28% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la falta de liquidez presentada durante el ejercicio, lo cual se observa en un menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación.

Gasto Corriente.

El gasto corriente pagado observó una reducción de 29.28%, en comparación al presupuesto aprobado del período enero – diciembre de 2017. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

Las erogaciones en Servicios Personales registraron un mayor ejercicio presupuestario en 2.68%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que se llevó a cabo el pago de la segunda parte de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2016, en el mes de enero de 2017.

En el rubro de Gasto de Operación se registro un menor ejercicio presupuestario de 64.83%, en comparación con el presupuesto modificado anual al período. Las causas que explican esta variación son las siguientes:

En Materiales y Suministros y Servicios Generales se observó un menor ejercicio presupuestario de 67.64% y 63.24 respectivamente, con relación al presupuesto aprobado, debido a:

- La baja captación de recursos ha llevado al INSUS establecer políticas de racionalidad, reduciendo al mínimo indispensable el gasto tanto en Oficinas Centrales como en las Delegaciones Estatales de la Entidad, es importante mencionar que diversos pagos a proveedores y servicios se encuentran devengados.

En el rubro de Otras de Erogaciones, el ejercicio presupuestario resulto inferior en 44.59%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

- No fueron publicados el total de los Decretos programados durante el periodo enero- diciembre de 2017, lo que derivó que el INSUS no ejerciera los recursos presupuestarios para el pago de indemnizaciones a los núcleos agrarios por la expropiación de tierras.

d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.

Durante el periodo enero-diciembre de 2017, el presupuesto pagado del INSUS se ejercicio a través de dos finalidades: Gobierno y Desarrollo social. La primera comprende las funciones de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la Función Vivienda y Servicios a la Comunidad.

La finalidad Desarrollo Social fue la que registro el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 98.07% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 30.75%, respecto al presupuesto total aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales en materia Agraria, Territorial y Urbana.

A través de la función Vivienda y Servicios a la Comunidad se erogó el 98.07% del total, en tanto que la función Coordinación de la Política de Gobierno participó con el 1.93% restante.

En el periodo enero-diciembre de 2017, el INSUS realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 4 programas presupuestarios, de los cuales destaca el siguiente:

- **R003 Programa Nacional de Regularización de Lotes**. En este programa se han erogado $437,665,827, lo que representó una disminución de 29.62% con relación al presupuesto aprobado modificado. Estos recursos se han utilizado para permitir al INSUS llevar a cabo levantamiento de CUIS en las 32 Delegaciones Estatales como parte del Programa PASPRAH, así como continuar con sus programas en materia de regularización de la tenencia de la tierra.

6. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA.

Durante el ejercicio 2017, el INSUS ha seguido adecuadamente las políticas de disciplina, austeridad y aplicación racional de los recursos, establecidas por la Administración Pública Federal en base a los Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administracion Publica Federal publicadas en el DOF el 22 de febrero de 2016.

Partida	Descripción	Programado	Ejercido
Viáticos y pasajes			
37101	Pasajes aéreos nacionales para labores de campo y de supervisión	1,394,672.00	4,910.00
37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando	3,125,012.00	792,912.41
37201	Pasajes terrestres nacionales para labores de campo y de supervisión	1,473,721.00	138,888.30
37204	Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos de mando	773,954.00	40,207.98
37501	Viáticos nacionales para labores en campo y de supervisión	8,604,883.00	1,746,522.74

37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficinales	6,124,170.00	2,039,306.86
Telefonía celular			
31501	Servicio de telefonía celular	314,448.0	0.00
Congresos y convenciones			
38301	Congresos y convenciones	300,000.00	120,446.85

7. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Se realizó la conciliación contable presupuestal del Instituto Nacional del Suelo Sustentable por el periodo enero-diciembre 2017, en sus tres vertientes:

a. Los ingresos presupuestarios e ingresos contables.

b. Los egresos presupuestarios y gastos contables.

c. La conciliación contable - presupuestal de resultados.

En páginas posteriores se ofrecen las conciliaciones antes indicadas.

8.- SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN.

Las cifras del ejercicio del presupuesto que se muestran en el Sistema Integral de Información son congruentes con las mostradas en el Estado analítico de ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática y Gasto por categoría programática del ejercicio fiscal 2017.

9. DISPONIBILIDADES INICIAL Y FINAL.

Las Disponibilidades Inicial y Final reportadas en los estados presupuestales corresponden a la información que se presenta en los informes de Ingresos y de Egresos de Flujo de Efectivo de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2017.

En el ejercicio 2016 en el estado de egresos flujo de efectivo se reportó una disponibilidad final parcial de $10,187,037; sin embargo, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, realizó una revisión de la Cuenta Pública del ejercicio 2016, solicitando una corrección a dicha disponibilidad quedando un monto de $15,361,002, para que esta coincida plenamente con la disponibilidad financiera con la que cuenta el Instituto.

Cifra que a su vez coincide con la disponibilidad inicial manifestada para los informes que contiene la Cuenta Pública 2017.

La disponibilidad final del ejercicio 2017 asciende a $33,881,235. La cual se integra de los saldos bancarios de las cuentas de las Delegaciones Estatales y oficinas centrales. Dichos recursos son destinados a la operación del Instituto.

10. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN (TESOFE).

Respecto a éste rubro, el INSUS no contó con Enteros a la TESOFE, en virtud de que ésta es una Entidad de Control Presupuestaria Indirecta, al no contar con recursos por concepto de transferencias y/o subsidios.

El Instituto financia su operación con recursos propios, en este sentido con base a los requerimientos que las áreas operativas realizan, y una vez que reúnen los requisitos fiscales, administrativos y normatividad establecida, se efectúan los pagos en función de la disponibilidad presupuestal y financiera a través de las cuentas bancarias que opera la Entidad, ya sea por cheque o transferencia electrónica.

Estas 10 notas forman parte de los Estado analítico de ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto, Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática y Gasto por categoría programática del ejercicio fiscal 2017.

Los estados presupuestales y las notas a los estados presupuestales fueron autorizados por el C.P. Rogelio Enrique Valdez Valdez – Director de Administración y Finanzas.

C.P. Rogelio Enrique Valdez Valdez
Director de Administración y Finanzas

C. Antonio Sandoval Nava
Subdirector de Finanzas

Lic. Rosa Isela Rosas Martínez
Jefa del Departamento de Control Presupuestal