INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO (ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADOS PRESUPUESTALES E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO (ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADOS PRESUPUESTALES E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

Informe de los auditores independientes.

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.

Gasto por Categoría Programática.

Notas a los Estados Presupuestales.

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO (ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADOS PRESUPUESTALES E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

Anexo A - Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

Anexo B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Anexo C - Estados Presupuestales Armonizados.

Anexo C.1: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa.

Anexo C.2: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica.

Anexo C.3: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto.

Anexo C.4: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional.

Anexo C.5: Gasto por Categoría Programática.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública
A la Junta de Gobierno del
Instituto para la Protección al Ahorro Bancario

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario, 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 ejercicio 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 y el gasto por categoría programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario, mencionados 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 Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad 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 nuestra auditoría de los estados e información financiera presupuestaria en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

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 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.

Otras cuestiones

La administración del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario 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 favorable, con fecha 12 de febrero de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

En relación a los estados presupuestales Armonizados, tales como: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional, así como, el Gasto por Categoría Programática; son incluidos con el fin de dar cumplimiento a los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2017", emitidos mediante oficio 309-A.-003/2018, de fecha 18 de enero de 2018 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria.

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos 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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e información financiera presupuestaria, 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.

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 no identificamos hallazgos importantes de la auditoría, así como tampoco localizamos alguna deficiencia significativa en el control interno durante nuestra auditoría.

Del Barrio y Cía., S.C.

C.P.C. Luis González Ortega.
Socio Director

Ciudad de México, a
23 de marzo de 2018.

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMNISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
1 IMPUESTOS						
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
3 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
4 DERECHOS						
5 PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
6 APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	21,280,489,506	-	21,280,489,506	29,752,615,419	29,590,663,134	8,310,173,628
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,445,600,300	-	22,445,600,300	22,445,600,000	22,445,600,000	(300)
10 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	205,949,692,191	-	205,949,692,191	210,902,583,586	210,902,583,586	4,952,891,395
TOTAL	249,675,781,997	-	249,675,781,997	263,100,799,005	262,938,846,720	
				INGRESOS EXCEDENTES		13,263,064,723

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	43,726,089,806	-	43,726,089,806	52,198,215,419	52,036,263,134	8,310,173,328
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,280,489,506	-	21,280,489,506	29,752,615,419	29,590,663,134	8,310,173,628
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,445,600,300	-	22,445,600,300	22,445,600,000	22,445,600,000	(300)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	205,949,692,191	-	205,949,692,191	210,902,583,586	210,902,583,586	4,952,891,395
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	205,949,692,191	-	205,949,692,191	210,902,583,586	210,902,583,586	4,952,891,395
TOTAL	249,675,781,997	-	249,675,781,997	263,100,799,005	262,938,846,720	
				INGRESOS EXCEDENTES		13,263,064,723

NOTA: En el rubro de Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios, se incluyen los montos de intereses por inversiones, otros ingresos y venta de inversiones.

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración
y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto
y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Neria
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	352,301,804,608	355,784,874,083	359,047,939,807
DISPONIBILIDAD INICIAL	102,626,022,511	106,109,092,096	106,109,092,087
PARA PAGOS DE LA DEUDA	72,820,872,703	75,956,620,209	75,956,620,209
PARA ASISTENCIA LEGAL DE LOS FUNCIONARIOS	291,556	297,730	297,730
PARA RESERVA DE PROTECCIÓN AL AHORRO	29,779,858,252	30,110,072,643	30,110,072,643
PARA GASTO DE ADMINISTRACIÓN	25,000,000	42,101,504	42,101,505
CORRIENTES Y DE CAPITAL	21,280,489,605	21,280,489,506	29,590,663,134
VENTA DE BIENES	-	-	-
INTERNAS	-	-	-
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	16,813,831,292	16,813,831,292	20,815,615,521
INTERNAS	16,813,831,292	16,613,631,292	20,815,615,521
CUOTAS 75%	12,610,373,469	12,610,373,469	15,611,711,652
CUOTAS 25%	4,203,457,823	4,203,457,823	5,203,903,869
EXTERNAS	-	-	-
INGRESOS DIVERSOS	4,466,658,214	4,466,658,214	6,613,949,208
INTERESES POR INVERSIONES	4,466,658,214	4,466,658,214	8,613,353,246
OTROS INGRESOS	-	-	595,962
VENTA DE INVERSIONES	-	-	161,098,405
RECUPERACIONES	-	-	161,098,405
CUOTAS OBRERO PATRONALES PARA EL IMSS	-	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES PARA ISSSTE Y FOVISSSTE	-	-	-
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
POR EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
CONTRATACIÓN DE CRÉDITOS	205,949,692,191	206,949,692,191	210,902,583,586
OPERACIONES DE REFINANCIAMIENTO	205,949,692,191	205,949,692,191	210,902,583,586
REFINANCIAMIENTO DE PRINCIPAL	181,416,837,721	181,416,837,721	142,579,329,189
REFINANCIAMIENTO PARCIAL DEL COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	24,532,854,470	24,532,854,470	68,323,254,397
FINANCIAMIENTO ART. 46 LPAB	-	-	-
APOYOS DEL GOBIERNO FEDERAL PARA AHORRADORES Y DEUDORES DE LA BANCA	22,445,600,300	22,445,600,300	22,445,600,000
AHORRADORES DE LA BANCA	22,445,600,000	22,445,600,000	22,445,600,000
DEUDORES DE LA BANCA	300	300	-
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	-	-	-
CORRIENTES	-	-	-
INVERSIÓN FÍSICA	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	249,675,781,997	249,675,781,997	262,938,646,720

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Neria
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	352,301,804,508	355,784,874,083	369,047,938,807
GASTO CORRIENTE	639,173,853	556,900,605	479,657,107
SERVICIOS PERSONALES	354,911,605	373,343,455	358,078,083
DE OPERACIÓN	283,644,323	182,788,545	121,103,576
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	617,925	768,605	485,448
INVERSIÓN FÍSICA	-	5,506,768	3,514,423
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	5,506,768	3,514,423
OBRA PÚBLICA	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	
OTRAS EROGACIONES	300	300	-
PARA APOYOS FINANCIEROS	-	-	-
PARA OBLIGACIONES GARANTIZADAS	-	-	-
APOYOS A DEUDORES DE LA BANCA	300	300	-
COSTO FINANCIERO	59,588,828,239	59,588,828,239	68,323,254,397
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	59,588,828,239	59,588,828,239	68,323,254,397
INTERNOS	59,588,828,239	59,588,828,239	68,323,254,397
PASIVOS REFINANCIAMIENTO (PAGADO)	59,588,828,239	59,588,828,239	68,323,254,397
PASIVOS ART. 46 LPAB (DEVENGADO NO PAGADO)	-	-	-
EXTERNOS	-	-	-
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	290,229
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	300,906
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	10,677
AMDRTIZACIÓN DEL CRÉDITO	177,127,092,800	177,127,092,800	177,127,092,800
A PRINCIPAL PASIVOS REFINANCIAMIENTO	177,127,092,800	177,127,092,800	177,127,092,800
A PRINCIPAL PASIVOS ART. 46 LPAB	-	-	-
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	237,355,096,192	237,278,328,712	245,933,238,498
DISPONIBILIDAD FINAL	114,946,709,316	118,506,545,371	123,114,700,309
PARA PAGOS DE LA DEUDA	79,908,863,417	83,044,610,923	85,748,192,600
PARA ASISTENCIA LEGAL DE LOS FUNCIONARIOS	291,556	297,730	-
PARA RESERVA DE PROTECCIÓN AL AHORRO	35,012,554,343	35,419,536,214	37,325,790,465
PARA GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	25,000,000	42,101,504	40,717,254

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Neria
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	639,173,853	562,407,373	480,249,623	482,891,301	82,157,750

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Nería
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA / OBJETO DEL GASTO	DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		**639,173,853**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**
GASTO CORRIENTE		**639,173,853**	**566,900,605**	**476,735,200**	**479,366,201**	**80,165,405**
SERVICIOS PERSONALES		**354,911,605**	**373,343,455**	**358,648,300**	**358,078,083**	**14,695,155**
1000	SERVICIOS PERSONALES	**354,911,605**	**373,343,465**	**358,648,300**	**358,078,083**	**14,695,155**
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	48,876,554	48,861,942	48,825,508	48,825,507	36,434
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,183,180	3,183,180	0	0	3,183,180
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	9,002,764	36,235,559	32,907,447	32,733,672	3,328,112
1400	Seguridad social	53,285,177	53,143,495	51,367,702	51,164,296	1,775,793
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	232,256,515	231,753,649	225,547,643	225,354,608	6,206,006
1600	Previsiones	7,095,175	0	0	0	0
1700	Pago de estímulos a servidores públicos	1,212,240	165,630	0	0	165,630
GASTO DE OPERACIÓN		**283,644,323**	**182,788,545**	**117,601,452**	**121,103,576**	**65,187,093**
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	**6,055,000**	**6,055,000**	**1,795,714**	**1,546,738**	**4,259,286**
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	910,000	910,280	544,278	547,658	366,002
2200	Alimentos y utensilios	400,000	400,000	73,348	133,872	326,652
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,310,000	2,165,360	217,506	217,313	1,947,854
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	280,000	280,000	35,310	82,450	244,690
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	500,000	500,000	431,593	420,040	68,407
2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,625,000	1,625,000	337,076	8,802	1,287,924
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	30,000	174,360	156,603	156,603	17,757
3000	SERVICIOS GENERALES	**277,589,323**	**176,733,545**	**115,805,738**	**119,556,838**	**60,927,807**
3100	Servicios básicos	61,750,000	40,611,752	32,052,977	31,790,967	8,558,775
3200	Servicios de arrendamiento	14,065,000	14,026,000	13,653,844	15,821,259	372,156
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	116,851,990	76,328,793	38,157,181	41,589,262	38,171,612
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,385,116	12,737,696	8,684,354	6,716,269	4,053,342
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,180,000	6,855,670	4,657,985	5,126,776	2,197,685
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	3,417,150	3,417,150	1,636,671	1,635,511	1,780,479
3700	Servicios de traslado y viáticos	8,842,075	8,842,075	5,855,180	5,791,236	2,986,895
3800	Servicios oficiales	1,289,525	1,289,525	6,783	5,083	1,282,742
3900	Otros servicios generales	45,808,467	12,624,884	11,100,763	11,080,475	1,524,121
OTROS DE CORRIENTE		**617,925**	**768,605**	**485,448**	**184,542**	**283,157**
3000	SERVICIOS GENERALES	**120,000**	**270,680**	**150,628**	**-150,278**	**120,052**
3900	Otros servicios generales	120,000	270,680	150,628	-150,278	120,052
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**497,925**	**497,925**	**334,820**	**334,820**	**163,105**
4400	Ayudas sociales	100,800	100,800	0	0	100,800
4900	Transferencias al exterior	397,125	397,125	334,820	334,820	62,305
GASTO DE INVERSIÓN		**0**	**5,506,768**	**3,514,423**	**3,525,100**	**1,992,345**
INVERSIÓN FÍSICA		**0**	**5,506,768**	**3,514,423**	**3,514,423**	**1,992,345**
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**0**	**5,506,768**	**3,514,423**	**3,514,423**	**1,992,345**
5100	Mobiliario y equipo de administración	0	5,506,768	3,514,423	3,514,423	1,992,345
OTROS DE INVERSIÓN					**10,677**	
3000	SERVICIOS GENERALES				**10,677**	
3900	Otros servicios generales				10,677	

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración
y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto
y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Neria
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION						TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACION	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	354,911,605	283,644,323		617,925	639,173,853						639,173,853		100.0		
						TOTAL MODIFICADO	373,343,455	182,788,545		768,605	556,900,605		5,506,768			5,506,768	562,407,373		99.0		1.0
						TOTAL DEVENGADO	356,648,300	117,601,452		485,448	476,735,200		3,514,423			3,514,423	480,249,623		99.3		0.7
						TOTAL PAGADO	358,078,083	121,103,576		184,542	479,366,201		3,514,423		10,677	3,525,100	482,891,301		99.3		0.7
						Porcentaje Pag/Aprob	100.9	42.7		29.9	75.0						75.5				
						Porcentaje Pag/Modif	95.9	68.3		24.0	86.1		63.8			64.0	85.9				
1						Gobierno															
1						Aprobado	354,911,605	283,644,323		617,925	639,173,853						639,173,853		100.0		
1						Modificado	373,343,455	182,788,545		768,605	556,900,605		5,506,768			5,506,768	562,407,373		99.0		1.0
1						Devengado	358,648,300	117,601,452		485,448	476,735,200		3,514,423			3,514,423	480,249,623		99.3		0.7
1						Pagado	358,078,083	121,103,576		184,542	479,368,201		3,514,423		10,677	3,525,100	482,891,301		99.3		0.7
1						Porcentaje Pag/Aprob	100.9	42.7		29.9	75.0						75.5				
1						Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.3		24.0	86.1		63.8			64.0	85.9				
1	3					Coordinación de la política de Gobierno															
1	3					Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480		100.0		
1	3					Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220		100.0		
1	3					Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650		100.0		
1	3					Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482		100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.6			93.8						93.8				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2				
1	3	04				Función Pública															
1	3	04				Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480		100.0		
1	3	04				Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220		100.0		
1	3	04				Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650		100.0		
1	3	04				Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482		100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.8			93.6						93.8				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2				
1	3	04	001			Función Pública y Buen Gobierno															
1	3	04	001			Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,460		100.0		
1	3	04	001			Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220		100.0		
1	3	04	001			Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650		100.0		
1	3	04	001			Pagado	21,055,055	534,427			21,589,462						21,589,482		100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.6			93.8						93.6				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2				
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno															
1	3	04	001	O001		Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480		100.0		
1	3	04	001	O001		Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220		100.0		
1	3	04	001	O001		Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650		100.0		
1	3	04	001	O001		Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482		100.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.8			93.8						93.6				
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2				
1	3	04	001	O001	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario															
1	3	04	001	O001	HHN	Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480		100.0		
1	3	04	001	O001	HHN	Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220		100.0		
1	3	04	001	O001	HHN	Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650		100.0		
1	3	04	001	O001	HHN	Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482		100.0		
1	3	04	001	O001	HHN	Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.8			93.8						93.6				
1	3	04	001	O001	HHN	Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2				
1	5					Asuntos Financieros y Hacendarios															
1	5					Aprobado	333,972,865	281,571,583		617,925	616,162,373						616,162,373		100.0		
1	5					Modificado	351,611,155	181,843,625		768,605	534,223,365		5,506,768			5,506,768	539,730,153		99.0		1.0
1	5					Devengado	337,482,236	117,085,866		485,448	455,053,550		3,514,423			3,514,423	458,567,973		99.2		0.8
1	5					Pagado	337,023,028	120,569,149		184,542	457,776,719		3,514,423		10,677	3,525,100	461,301,819		99.2		0.8
1	5					Porcentaje Pag/Aprob	100.9	42.6		29.9	74.3						74.9				
1	5					Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.3		24.0	85.7		63.8			64.0	85.5				
1	5	01				Asuntos Financieros															
1	5	01				Aprobado	333,972,865	281,571,583		617,925	616,162,373						616,162,373		100.0		
1	5	01				Modificado	351,611,155	181,843,625		768,605	534,223,385		5,506,768			5,506,768	539,730,153		99.0		1.0
1	5	01				Devengado	337,482,236	117,085,866		485,448	455,053,550		3,514,423			3,514,423	458,567,973		99.2		0.6
1	5	01				Pagado	337,023,028	120,569,149		184,542	457,776,719		3,514,423		10,677	3,525,100	461,301,819		99.2		0.6
1	5	01				Porcentaje Pag/Aprob	100.9	42.8		29.9	74.3						74.9				
							95.9	66.3		24.0	85.7		63.8			64.0	85.5				

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN						TOTAL ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	5	01	002			Servicios de apoyo administrativo														
1	5	01	002			Aprobado	5,385,325	532,261			5,917,586						5,917,586	100.0		
1	5	01	002			Modificado	4,902,875	444,841			5,347,716		5,506,768			5,506,768	10,854,484	49.3		50.7
1	5	01	002			Devengado	4,574,666	111,392			4,686,058		3,514,423			3,514,423	8,200,481	57.1		42.9
1	5	01	002			Pagado	4,544,986	111,640			4,656,626		3,514,423			3,514,423	8,171,049	57.0		43.0
1	5	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	84.4	21.0			78.7						138.1			
1	5	01	002			Porcentaje Pag/Modif	92.7	25.1			87.1		63.8			63.8	75.3			
1	5	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
1	5	01	002	M001		Aprobado	5,385,325	532,261			5,917,586						5,917,586	100.0		
1	5	01	002	M001		Modificado	4,902,875	444,841			5,347,716		5,506,768			5,506,768	10,854,484	49.3		50.7
1	5	01	002	M001		Devengado	4,574,666	111,392			4,686,058		3,514,423			3,514,423	8,200,481	57.1		42.9
1	5	01	002	M001		Pagado	4,544,986	111,640			4,656,626		3,514,423			3,514,423	8,171,049	57.0		43.0
1	5	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	84.4	21.0			78.7						138.1			
1	5	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	92.7	25.1			87.1		63.8			63.8	75.3			
1	5	01	002	M001	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	002	M001	HHN	Aprobado	5,385,325	532,261			5,917,586						5,917,586	100.0		
1	5	01	002	M001	HHN	Modificado	4,902,875	444,841			5,347,716		5,506,768			5,506,768	10,854,484	49.3		50.7
1	5	01	002	M001	HHN	Devengado	4,574,666	111,392			4,686,058		3,514,423			3,514,423	8,200,481	57.1		42.9
1	5	01	002	M001	HHN	Pagado	4,544,986	111,640			4,656,626		3,514,423			3,514,423	8,171,049	57.0		43.0
1	5	01	002	M001	HHN	Porcentaje Pag/Aprob	84.4	21.0			78.7						138.1			
1	5	01	002	M001	HHN	Porcentaje Pag/Modif	92.7	25.1			87.1		63.8			63.8	75.3			
1	5	01	651			Garantizar los depósitos bancarios, principalmente de los pequeños y medianos ahorradores, y resolver al menor costo posible bancos con problemas de solvencia.														
1	5	01	651			Aprobado	328,587,540	281,039,322		817,925	610,244,787						610,244,787	100.0		
1	5	01	651			Modificado	346,708,280	181,398,784		768,605	528,875,669						528,875,669	100.0		
1	5	01	651			Devengado	332,907,570	116,974,474		485,448	450,367,492						450,367,492	100.0		
1	5	01	651			Pagado	332,478,042	120,457,509		184,542	453,120,093				10,677	10,677	453,130,770	100.0		
1	5	01	651			Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		29.9	74.3						74.3			
1	5	01	651			Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.4		24.0	85.7						85.7			
1	5	01	651	R652		Administración efectiva de los recursos financieros y el refinanciamiento del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	651	R652		Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	5	01	651	R652		Modificado	69,341,590	35,679,719		74,296	105,095,605						105,095,605	100.0		
1	5	01	651	R652		Devengado	66,581,501	23,139,597		30,126	89,751,224						89,751,224	100.0		
1	5	01	651	R652		Pagado	66,495,611	23,836,147		30,126	90,361,884						90,361,884	100.0		
1	5	01	651	R652		Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	5	01	651	R652		Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.8		40.5	86.0						86.0			
1	5	01	651	R652	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	651	R652	HHN	Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	5	01	651	R652	HHN	Modificado	69,341,590	35,679,719		74,296	105,095,605						105,095,605	100.0		
1	5	01	651	R652	HHN	Devengado	66,581,501	23,139,597		30,126	89,751,224						89,751,224	100.0		
1	5	01	651	R652	HHN	Pagado	66,495,611	23,636,147		30,126	90,361,884						90,361,884	100.0		
1	5	01	651	R652	HHN	Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	5	01	651	R652	HHN	Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.6		40.5	88.0						86.0			
1	5	01	651	R654		Fortalecimiento del sistema de protección al ahorro bancario														
1	5	01	651	R654		Aprobado	197,152,524	169,823,594		529,605	367,505,723						367,505,723	100.0		
1	5	01	651	R654		Modificado	208,025,008	110,039,286		620,013	318,684,307						318,684,307	100.0		
1	5	01	651	R654		Devengado	199,744,547	70,695,282		425,196	270,865,025						270,865,025	100.0		
1	5	01	651	R654		Pagado	199,486,799	72,785,432		425,196	272,697,427						272,697,427	100.0		
1	5	01	651	R654		Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		80.3	74.2						74.2			
1	5	01	651	R654		Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.1		68.6	85.6						85.6			
1	5	01	651	R654	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	651	R654	HHN	Aprobado	197,152,524	169,823,594		529,605	367,505,723						367,505,723	100.0		
1	5	01	651	R654	HHN	Modificado	208,025,008	110,039,286		620,013	318,684,307						318,684,307	100.0		
1	5	01	651	R654	HHN	Devengado	199,744,547	70,695,282		425,196	270,865,025						270,865,025	100.0		
1	5	01	651	R654	HHN	Pagado	199,486,799	72,785,432		425,196	272,697,427						272,697,427	100.0		
1	5	01	651	R654	HHN	Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		80.3	74.2						74.2			

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION						TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACION	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION
1	5	01	651	R654	HHN	Porcentaje Pad/Modif	95.9	66.1		68.6	85.6						85.6			
1	5	01	651	R655		Actuación de manera oportuna y eficiente en resoluciones bancarias y administración de los procesos de liquidación de instituciones														
1	5	01	651	R655		Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	5	01	651	R655		Modificado	69,341,682	35,679,779		74,296	105,095,757						105,095,757	100.0		
1	5	01	651	R655		Devengado	66,581,522	23,139,595		30,126	89,751,243						89,751,243	100.0		
1	5	01	651	R655		Pagado	66,495,632	23,835,930		30,126	90,361,688						90,361,688	100.0		
1	5	01	651	R655		Porcentaje Pad/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	5	01	651	R655		Porcentaje Pad/Modif	95.9	66.8		40.5	86.0						86.0			
1	5	01	651	R655	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	651	R655	HHN	Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	5	01	651	R655	HHN	Modificado	69,341,682	35,679,779		74,296	105,095,757						105,095,757	100.0		
1	5	01	651	R655	HHN	Devengado	66,581,522	23,139,595		30,126	89,751,243						89,751,243	100.0		
1	5	01	651	R655	HHN	Pagado	66,495,632	23,835,930		30,126	90,361,688						90,361,688	100.0		
1	5	01	651	R655	HHN	Porcentaje Pad/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	5	01	651	R655	HHN	Porcentaje Pad/Modif	95.9	66.8		40.5	86.0						86.0			
1	5	01	651	W001		Operaciones Ajenas														
1	5	01	651	W001		Aprobado														
1	5	01	651	W001		Modificado														
1	5	01	651	W001		Devengado														
1	5	01	651	W001		Pagado				(300,906)	(300,906)				10,677	10,677	(290,229)	103.7		0
1	5	01	651	W001		Porcentaje Pad/Aprob														
1	5	01	651	W001		Porcentaje Pad/Modif														
1	5	01	651	W001	HHN	Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	5	01	651	W001	HHN	Aprobado														
1	5	01	651	W001	HHN	Modificado														
1	5	01	651	W001	HHN	Devengado														
1	5	01	651	W001	HHN	Pagado				(300,906)	(300,906)				10,677	10,677	(290,229)	103.7		0
1	5	01	651	W001	HHN	Porcentaje Pad/Aprob														
1	5	01	651	W001	HHN	Porcentaje Pad/Modif														

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Nerla
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO					GASTO CORRIENTE						GASTO DE INVERSION					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA	DENOMINACION	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	354,911,605	283,644,323		617,925	639,173,853						639,173,853	100.0		
				TOTAL MODIFICADO	373,343,455	182,788,545		768,605	556,900,605		5,506,768			5,506,768	562,407,373	99.0		1.0
				TOTAL DEVENGADO	358,648,300	117,601,452		485,448	476,735,200		3,514,423			3,514,423	480,249,623	99.3		0.7
				TOTAL PAGADO	358,078,083	121,103,576		164,542	479,366,201		3,514,423		10,677	3,525,100	482,891,301	99.3		0.7
				Porcentaje Pag/Aprob	100.9	42.7		29.9	75.0						75.5			
				Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.3		24.0	86.1		63.8			64.0	85.9			
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	328,587,540	281,039,322		617,925	610,244,767						610,244,787	100.0		
1	2			Modificado	346,708,280	181,398,784		768,605	528,875,669						528,875,669	100.0		
1	2			Devengado	332,907,570	116,974,474		485,448	450,367,492						450,367,492	100.0		
1	2			Pagado	332,478,042	120,457,509		485,448	453,420,999						453,420,999	100.0		
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		78.6	74.3						74.3			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.4		63.2	85.7						85.7			
1	2	R		Específicos														
1	2	R		Aprobado	328,587,540	281,039,322		617,925	610,244,787						610,244,787	100.0		
1	2	R		Modificado	346,708,280	181,398,784		768,605	528,875,669						528,875,669	100.0		
1	2	R		Devengado	332,907,570	116,974,474		485,448	450,367,492						450,367,492	100.0		
1	2	R		Pagado	332,478,042	120,457,509		485,448	453,420,999						453,420,999	100.0		
1	2	R		Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		78.6	74.3						74.3			
1	2	R		Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.4		63.2	85.7						85.7			
1	2	R	652	Administración efectiva de los recursos financieros y el refinanciamiento del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario														
1	2	R	652	Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	2	R	652	Modificado	69,341,590	35,679,719		74,296	105,095,605						105,095,605	100.0		
1	2	R	652	Devengado	66,581,501	23,139,597		30,126	89,751,224						89,751,224	100.0		
1	2	R	652	Pagado	66,495,611	23,836,147		30,126	90,361,884						90,361,884	100.0		
1	2	R	652	Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	2	R	652	Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.8		40.5	86.0						86.0			
1	2	R	654	Fortalecimiento del sistema de protección al ahorro bancario														
1	2	R	654	Aprobado	197,152,524	169,823,594		529,605	367,505,723						367,505,723	100.0		
1	2	R	654	Modificado	208,025,008	110,039,286		620,013	318,684,307						318,684,307	100.0		
1	2	R	654	Devengado	199,744,547	70,695,282		425,196	270,865,025						270,865,025	100.0		
1	2	R	654	Pagado	199,486,799	72,785,432		425,196	272,697,427						272,697,427	100.0		
1	2	R	654	Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		80.3	74.2						74.2			
1	2	R	654	Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.1		68.6	85.6						85.6			
1	2	R	655	Actuación de manera oportuna y eficiente en resoluciones bancarias y administración de los procesos de liquidación de instituciones														
1	2	R	655	Aprobado	65,717,508	55,607,864		44,160	121,369,532						121,369,532	100.0		
1	2	R	655	Modificado	69,341,682	35,679,779		74,296	105,095,757						105,095,757	100.0		
1	2	R	655	Devengado	66,581,522	23,139,595		30,126	89,751,243						89,751,243	100.0		
1	2	R	655	Pagado	66,495,632	23,835,930		30,126	90,361,688						90,361,688	100.0		
1	2	R	655	Porcentaje Pag/Aprob	101.2	42.9		68.2	74.5						74.5			
1	2	R	655	Porcentaje Pag/Modif	95.9	66.8		40.5	86.0						86.0			

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO					GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	26,324,065	2,605,001			28,929,066						28,929,066	100.0		
1	3			Modificado	26,635,175	1,389,761			28,024,936		5,506,768			5,506,768	33,531,704	83.6		16.4
1	3			Devengado	25,740,730	626,978			26,367,708		3,514,423			3,514,423	29,662,131	88 2		11 8
1	3			Pagado	25,600,041	646,067		-300,906	25,945,202		3,514,423		10,677	3,525,100	29,470,302	88.0		12.0
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	97.2	24.8			89.7						101.9			
1	3			Porcentaje Pag/Modif	96.1	46.5			92.6		63.8			64.0	87.9			
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	5,385,325	532,261			5,917,586						5,917,586	100.0		
1	3	M		Modificado	4,902,875	444,841			5,347,716		5,506,768			5,506,768	10,854,484	49.3		50.7
1	3	M		Devengado	4,574,666	111,392			4,686,058		3,514,423			3,514,423	8,200,481	57 1		42.9
1	3	M		Pagado	4,544,986	111,640			4,656,626		3,514,423			3,514,423	8,171,049	57.0		43.0
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	84.4	21.0			78 7						138.1			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	92.7	25.1			87.1		63 8			63.8	75.3			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado	5,385,325	532,261			5,917,586						5,917,586	100.0		
1	3	M	001	Modificado	4,902,875	444,841			5,347,716		5,506,768			5,506,768	10,854,484	49.3		50.7
1	3	M	001	Devengado	4,574,666	111,392			4,686,058		3,514,423			3,514,423	8,200,481	57.1		42.9
1	3	M	001	Pagado	4,544,986	111,640			4,656,626		3,514,423			3,514,423	8,171,049	57.0		43.0
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	84.4	21 0			78.7						138.1			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	92.7	25 1			87.1		63 8			63.8	75.3			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480	100 0		
1	3	O		Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220	100 0		
1	3	O		Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650	100.0		
1	3	O		Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482	100 0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.8			93.8						93 8			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	96.9	56 6			95 2						95.2			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	20,938,740	2,072,740			23,011,480						23,011,480	100 0		
1	3	O	001	Modificado	21,732,300	944,920			22,677,220						22,677,220	100.0		
1	3	O	001	Devengado	21,166,064	515,586			21,681,650						21,681,650	100.0		
1	3	O	001	Pagado	21,055,055	534,427			21,589,482						21,589,482	100 0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	100.6	25.8			93.8						93.8			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	96.9	56.6			95.2						95.2			
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado														
1	3	W		Pagado				(300,906)	(300,906)				10,677	10,677	(290,229)	103.7		0
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN 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	001	Operaciones ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														
1	3	W	001	Devengado														
1	3	W	001	Pagado				(300,906)	(300,906)				10,677	10,677	(290,229)	103.7		0
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

Lic. Alvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Nería
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS,
EXCEPTO DONDE SE INDIQUE LO CONTRARIO)

1. Actividades del Instituto:

1.1. Introducción-

Los sistemas bancarios son esenciales para el buen funcionamiento de la economía de un país, no obstante, son susceptibles a algunas vulnerabilidades y pueden enfrentar problemas económicos altamente contagiosos ya sea derivado de factores internos o externos, que resulten en una liquidación bancaria, y que pudieran tener un efecto local o global. Por ello y considerando que los problemas bancarios pueden afectar a distintos sectores de la economía, la mayoría de los países han decidido establecer una red de seguridad bancaria, proveída por los gobiernos, que incluye un mecanismo de protección para los depositantes, denominado usualmente seguro o garantía de depósitos.

Los esquemas de seguros de depósitos, protegen a los pequeños depositantes ante una resolución bancaria y contribuyen en cierta medida a fortalecer el acceso a formas más seguras de ahorro, además de evitar corridas financieras en los bancos (retiros masivos de depósitos).

En ese contexto, en nuestro país, el 20 de enero de 1999, entró en vigor la Ley de Protección al Ahorro Bancario (LPAB), la cual presentó un seguro de depósitos explícito y limitado. En cumplimiento a dicha Ley, en esa fecha se creó el Instituto para la Protección al Ahorro Bancario (el Instituto), con el objetivo, entre otros, de administrar un seguro de depósitos en el país.

1.2. Autorización e Historia-

El Instituto es un organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 19 de enero de 1999, se publicó la LPAB, en la cual se establecieron las bases para su organización y funcionamiento. El Instituto inició sus operaciones el 21 de mayo de 1999. De conformidad con las disposiciones aplicables, se autorizó su estructura orgánica a partir del 16 de junio de 1999 y el 4 de octubre de 1999 se publicó en el DOF el Estatuto Orgánico del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario.

El Instituto ha venido redefiniendo su actuación, por lo que ha trabajado en su consolidación como la entidad gubernamental encargada de administrar el seguro de los depósitos bancarios del país y de implementar las resoluciones bancarias que, en su caso, se requieran; su fortalecimiento como miembro activo de la red de seguridad financiera, así como su participación para impulsar una mayor cultura financiera y difusión de su mandato.

Es importante destacar que, en total, el Instituto ha reducido su estructura orgánica en un 60.2 % de las plazas que se tenían autorizadas en el año 2000, con motivo de reestructuras orgánicas y funcionales aprobadas por la Junta de Gobierno del Instituto en diversos años y de la implementación de medidas de austeridad y disciplina del gasto instrumentadas por el Ejecutivo Federal.

Derivado del Decreto[1] de reformas aprobadas por el Poder Legislativo en 2014 (Decreto de Reformas de 2014), entre otras a la Ley de Instituciones de Crédito (LIC) en materia de Liquidación Judicial Bancaria, se otorgaron atribuciones adicionales al Instituto, que se materializaron con la publicación en el DOF del 27 de marzo de 2014, del Estatuto Orgánico del Instituto. En adición a lo anterior, dicho estatuto ha tenido tres modificaciones, publicadas en el DOF el 26 de febrero de 2015, 15 de marzo y 15 de septiembre de 2016, las cuales solamente implicaron la reasignación de funciones y cambios de denominación de algunas unidades administrativas.

---

[1] "DECRETO por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones en materia financiera y se expide la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras", publicado en el DOF el 10 de enero de 2014

1.3. Organización y Objeto Social-

El funcionamiento, operación, control y evaluación del Instituto se regulan por la LPAB, la LIC, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, el Estatuto Orgánico del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario y otras disposiciones aplicables a la Administración Pública Federal Paraestatal. El Instituto tiene como Misión "Garantizar los depósitos bancarios, principalmente de los pequeños y medianos ahorradores, y resolver al menor costo posible bancos con problemas de solvencia, contribuyendo a la estabilidad del sistema bancario y a la salvaguarda del sistema nacional de pagos".

El Gobierno y la Administración del Instituto están a cargo de una Junta de Gobierno y un Secretario Ejecutivo, respectivamente.

El Instituto tiene por objeto:

i) Proporcionar a las Instituciones de Banca Múltiple (Institución o Instituciones) en beneficio de los intereses de las personas que realicen "operaciones garantizadas", un sistema de protección al ahorro bancario, que garantice el pago en los términos y con las limitantes determinadas en la LPAB, a través de la asunción por parte del propio Instituto, en forma subsidiaria y limitada, de las obligaciones a cargo de dichas Instituciones, y

ii) Administrar, en términos de la LPAB, los programas de saneamiento financiero que formule y ejecute en beneficio de los ahorradores y usuarios de las Instituciones y en salvaguarda del sistema nacional de pagos.

Adicionalmente, de conformidad con el régimen legal vigente, el Instituto participa en un esquema integral para el tratamiento de Instituciones que presenten problemas financieros, con el fin de contribuir a la estabilidad del sistema financiero, del sistema nacional de pagos y de proteger los intereses del público ahorrador. Este esquema está integrado por un Sistema de Acciones Correctivas Tempranas y un Régimen de Resoluciones Bancarias. El Sistema de Acciones Correctivas Tempranas tiene como objetivo identificar oportunamente a las Instituciones cuya situación financiera se encuentre en un proceso de deterioro, así como determinar las acciones correctivas tempranas acordes a la magnitud de dicho deterioro, en función del Índice de Capitalización (ICAP) con el que cuentan las Instituciones. Para su aplicación, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (la Comisión) clasifica a las Instituciones en categorías de acuerdo con el ICAP que presentan y ordena la aprobación de las medidas correctivas mínimas y especiales adicionales. Estas últimas, se aplican cuando la situación financiera particular de una Institución, entre otros factores, así lo amerita en la opinión de la Comisión.

Asimismo, el Decreto establece que los bancos deberán cumplir con los requerimientos de liquidez que establezcan la Comisión y el Banco de México mediante disposiciones de carácter general que al efecto emitan, de conformidad con las directrices que establezca el Comité de Regulación de Liquidez Bancaria, integrado por: i) el Secretario de Hacienda y Crédito Público; ii) el Subsecretario de Hacienda y Crédito Público; iii) el Presidente de la Comisión; iv) el Gobernador del Banco de México, y v) dos miembros de la Junta de Gobierno del Banco de México que el propio Gobernador designe. En adición a lo anterior, de actualizarse el supuesto de revocación previsto en la fracción VI del artículo 28 de la LIC relativo a los supuestos de liquidez, la Comisión revocaría la autorización y el Instituto resolvería a la Institución de que se trate.

En la LIC se establece un Régimen de Resoluciones Bancarias que tiene como objetivo proveer un sistema de resolución oportuno y adecuado para las Instituciones que presenten problemas financieros, ya sea porque no cumplan con el ICAP mínimo regulatorio o bien porque presenten problemas de liquidez. Este régimen prevé diferentes métodos de resolución, lo cual brinda flexibilidad a las autoridades para tratar a las Instituciones con problemas financieros y responder de forma dinámica a diferentes problemáticas. Asimismo, permite atender de forma eficiente otros objetivos como son: evitar el traspaso de los costos asociados a una resolución bancaria a los contribuyentes; no interrumpir el acceso a los recursos de los depositantes asegurados y llevar a cabo la resolución de una Institución a un menor costo, y en el menor tiempo posible.

Para resolver a una Institución, una vez que la Comisión revoque la autorización para organizarse y operar como una institución de banca múltiple y, posteriormente, la Junta de Gobierno del Instituto, tomando como base la regla de menor costo, determine las operaciones mediante las cuales se llevará a cabo la liquidación de la Institución, las cuales pueden consistir en las siguientes: i) la transferencia de activos y pasivos a una institución bancaria; ii) la transferencia de activos y pasivos a otra institución bancaria organizada y operada por el Instituto conocida como "Banco Puente", y iii) cualquier otra que determine la Junta de Gobierno como la mejor alternativa para proteger los intereses del público ahorrador, atendiendo a las circunstancias del caso, incluido el pago directo de obligaciones garantizadas. Estas operaciones podrán realizarse de manera independiente, sucesiva o simultánea.

Excepcionalmente, el Comité de Estabilidad Bancaria (CEB), integrado por representantes de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), la Comisión, el Banco de México y el Instituto, podrá ser convocado por la SHCP a solicitud de sus miembros, a fin de determinar, previamente a que se resuelva sobre la revocación de la autorización otorgada a una Institución, si en el evento en que ésta incumpliere las obligaciones a su cargo, ello pudiera generar, directa o indirectamente, efectos negativos serios en otra u otras instituciones de banca múltiple u otras entidades financieras, de manera que peligre su estabilidad o solvencia, siempre que ello pudiera afectar la estabilidad o solvencia del sistema financiero o poner en riesgo el funcionamiento de los sistemas de pagos necesarios para el desarrollo de la actividad económica, situación conocida como "riesgo sistémico".

En caso que el CEB resuelva que existe riesgo sistémico, determinará un porcentaje general de todas las operaciones a cargo de dicha Institución que no sean consideradas obligaciones garantizadas, así como de aquellas garantizadas que rebasen el límite señalado en la LPAB, salvo las referidas en las fracciones II, IV y V del artículo 10 de la LPAB -obligaciones a favor de sociedades que formen parte del mismo grupo financiero, a favor de accionistas, miembros del consejo de administración, funcionarios de los dos primeros niveles jerárquicos, apoderados generales y gerentes generales, así como operaciones que no se hubieren sujetado a disposiciones legales, a las sanas prácticas y usos bancarios o relacionadas con operaciones ilícitas-, así como las obligaciones subordinadas (Obligaciones No Garantizadas), cuyo pago pudiera evitar que se actualice el riesgo sistémico.

Posteriormente, con base en la decisión que haya adoptado el CEB, la Junta de Gobierno del Instituto determinará el método de resolución correspondiente, que podrá consistir en: i) saneamiento de la Institución, mediante apoyos o créditos, según corresponda, siempre que el CEB haya determinado un porcentaje general del saldo del cien por ciento de todas las operaciones a cargo de la Institución, o ii) pago o transferencia a otra institución de banca múltiple o a un Banco Puente de un porcentaje igual o menor al cien por ciento del saldo de las Obligaciones No Garantizadas. En el caso de pago y transferencia sí existe revocación de la autorización de la Institución.

Finalmente, en caso de que se presente algún supuesto de incumplimiento de los previstos en la fracción VI del artículo 28 de la LIC (liquidez), en el evento de que el CEB haya resuelto que una Institución actualiza riesgo sistémico y dicha Institución haya incumplido el pago del crédito de última instancia que el Banco de México le hubiere otorgado, una vez intervenida la Institución y nombrado por el Instituto el administrador cautelar, éste deberá contratar, a nombre de la propia Institución, un crédito otorgado por el Instituto, por un monto equivalente al necesario para que la Institución cubra el crédito otorgado por el Banco de México. Por el otorgamiento de dicho crédito, el Instituto se subrogará en los derechos que el Banco de México tuviere en contra de la Institución acreditada, incluyendo las garantías.

Por último, es importante señalar que entre las medidas que se integran en el Decreto de Reformas de 2014, destaca la Liquidación Judicial Bancaria, aplicable para Instituciones que se encuentren en extinción de capital, entendiendo como tal cuando los activos de la Institución no son suficientes para cubrir sus pasivos, introduciéndose medidas como: i) otorgar el carácter de liquidador judicial al Instituto, considerando la intervención del juez en todas las etapas de la liquidación judicial bancaria, lo que le da certeza jurídica a las partes; ii) integrar un procedimiento expedito para el pago de obligaciones garantizadas y para el reconocimiento de acreedores de la Institución; iii) agilizar la enajenación de bienes bajo los principios de economía, eficacia, imparcialidad y transparencia, buscando en todo momento las mejores condiciones y los plazos más cortos de recuperación de recursos; iv) reconocer la preferencia en el orden de pago y prelación a los ahorradores del banco; v) no suspender el proceso de liquidación judicial, resolviendo cualquier controversia por la vía incidental, y vi) permitir la constitución de reservas para dar certeza jurídica a los acreedores que han entablado juicios en contra de la Institución en liquidación judicial, para el caso de que éstos se resuelvan una vez terminado el proceso.

Con base en lo anteriormente descrito y tomando en consideración las directrices fijadas en la Ley de Planeación, el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, el Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2013-2018, y las atribuciones previstas en la LPAB y la LIC, el Instituto cuenta con un Mapa Estratégico que presenta tres objetivos: "Fortalecer el sistema de protección al ahorro bancario", "Actuar de manera oportuna y eficiente en resoluciones bancarias" y "Administrar de manera efectiva los recursos financieros y el refinanciamiento".

2. Normatividad Gubernamental:

Los estados presupuestarios adjuntos fueron preparados de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

2.1 Estados de Ingresos y Egresos Presupuestarios-

Los Estados de Ingresos y Egresos Presupuestarios fueron preparados sobre la base de devengado y, adicionalmente se presentan en flujo de efectivo, estos últimos, muestran en las columnas de Recaudado y Pagado, los montos efectivamente cobrados y desembolsados, en efectivo o cualquier otro medio por el Instituto, respectivamente.

Los Estados de Ingresos y Egresos Presupuestarios reportan información presupuestal de ingresos cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas a que se refiere el primer párrafo de esta nota, asimismo, los egresos del gasto corriente e inversión física se presentan y revelan en los capítulos, conceptos y partidas correspondientes, conforme al Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el CONAC.

2.2 Disponibilidad inicial y final-

Con oficio No. 307-A.-4769 de fecha 14 de diciembre de 2016, la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP, emitió la comunicación oficial del Presupuesto de Egresos de la Federación y Calendarios para el ejercicio fiscal 2017, conforme a los anexos que en éste se precisan; el cual señala en su numeral 5, que para las entidades de control indirecto la comunicación oficial de sus calendarios se realiza a través del Módulo de Presupuestación del Sistema del Proceso Integral de Programación y Presupuesto 2017.

En el citado módulo, se obtuvo el calendario para el ejercicio fiscal 2017 del presupuesto autorizado del gasto de administración del Instituto y la "Carátula de Flujo de Efectivo", esta última presenta los recursos de la disponibilidad inicial y final, así como los recursos de los ingresos y de los egresos presupuestales.

La disponibilidad inicial y final obtenida de recursos en 2017 ascendió a $106,109 millones de pesos (mdp) y $123,115 mdp, respectivamente, misma que el Instituto reportó en los formatos de la Cuenta Pública 2017.

3. Cumplimiento global de metas por programa:

Para el ejercicio fiscal 2017, la SHCP autorizó al Instituto tres programas presupuestarios sustantivos bajo la Actividad Institucional: "Garantizar los depósitos bancarios de los pequeños y medianos ahorradores, y resolver al menor costo posible bancos con problemas de solvencia".

Dado, que el Instituto está exento del registro de la Matriz de Indicadores de Resultados, éste da seguimiento a sus programas presupuestarios autorizados mediante Indicadores de Desempeño (Indicadores) de conformidad a lo establecido en los "Lineamientos para la revisión y actualización, de metas, mejora, calendarización y seguimiento de la Matriz de Indicadores para Resultados de los Programas Presupuestarios 2017".

A continuación, se muestra el comportamiento que tuvieron los citados Indicadores al cierre del ejercicio 2017:

Programa Presupuestario	Indicador	Unidad de Medida	Meta	Programado	Obtenido	Avance Anual
R652 Administración efectiva de los recursos financieros y el refinanciamiento del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario						
	Captación de recursos pata el refinanciamiento de la deuda.	Porcentaje	100	249,676.0	262,940.0	105.3
R654 Fortalecimiento del sistema de protección al ahorro bancario						
	Seguimiento a las Instituciones de Banca Múltiple	Porcentaje	100	96	96	100.0
	Visitas de inspección a bancos sobre sistemas de clasificación de operaciones activas y pasivas	Porcentaje	70	20	18	90.0
	Cálculo de cuotas de las Instituciones de Banca Múltiple	Porcentaje	100	24	24	100.0
R655 Actuación de manera oportuna y eficiente en resoluciones bancarias y administración de los procesos de liquidación de instituciones						
	Implementación y/o supervisión de los procesos de liquidación	Porcentaje	100	36	35	97.2

3.1 Administración efectiva de los recursos financieros y el refinanciamiento del Instituto para la Protección al Ahorro Bancario-

En el programa presupuestario (Pp) R-652, la variación en el indicador "Captación de recursos para el refinanciamiento de la deuda", se explica principalmente por un mayor monto de ingresos por colocación BPAS, mayores intereses por inversiones y mayores cuotas.

3.2 Fortalecimiento del sistema de protección al ahorro bancario-

Respecto al Pp R-654, en los indicadores "Seguimiento a las instituciones de banca múltiple" y "Cálculo de cuotas de las instituciones de banca múltiple", se dio cumplimiento a la meta programada anual. Por lo que respecta al indicador "Visitas de inspección a bancos sobre sistemas de clasificación de operaciones activas y pasivas", la meta alcanzada fue inferior a lo programado en 10.0 por ciento, toda vez que en el programa anual de visitas de inspección se contempló la visita de inspección de dos instituciones de banca múltiple que no cuentan con obligaciones garantizadas, sin embargo, es de resaltar que la meta anual alcanzada para éste fue superior en un 20.0 por ciento a la meta establecida.

3.3 Actuación de manera oportuna y eficiente en resoluciones bancarias y administración de los procesos de liquidación de instituciones-

Respecto al Pp R-655, el indicador "Implementación y/o supervisión de los procesos de liquidación", la meta fue menor a la programada, en virtud de que Banca Cremi, S.A., Institución de Banca Múltiple concurso mercantil en etapa de quiebra, concluyó con su proceso de concurso mercantil, por lo que a partir de julio de 2017, se dejaron de elaborar y presentar los informes de gestión mensual de esta institución.

4. Variaciones en el ejercicio presupuestal:

4.1 Modificaciones al Presupuesto-

El Instituto obtuvo autorización de la SHCP para las modificaciones presupuestarias que efectuó a su presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal de 2017, dichas modificaciones derivaron principalmente para dar cumplimiento a los "Lineamientos específicos para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2017", así como a las "Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2017", las cuales se refieren a lo siguiente:

i) Traspaso de recursos de manera compensada, por $26 mdp del capítulo de servicios generales al capítulo de servicios personales, para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año, correspondiente al ejercicio fiscal de 2017.

ii) Reducción por $76.8 mdp del presupuesto de gasto de administración, en específico en los capítulos de servicios personales con motivo del remanente generado por vacancia en $(7.3) mdp y paquete salarial $(0.3) mdp, y de servicios generales resultado de economías por $(69.2) mdp.

iii) Adecuación presupuestal de manera compensada entre partidas presupuestales del capítulo de servicios generales por $0.2 mdp, que consideró una transferencia presupuestaria compensada de gasto de operación a otras erogaciones, para dar atención a una resolución por autoridad competente.

4.2 Análisis del ejercicio presupuestal-

A continuación, se presenta un análisis detallado de los ingresos y egresos presupuestales, y de las variaciones que surgen entre la comparación de los recursos recaudados y el presupuesto original autorizado, así como de los recursos pagados y el presupuesto original autorizado. Tratándose del gasto de administración, el análisis de las variaciones, surge entre la comparación del presupuesto devengado y el presupuesto modificado autorizado.

Ingresos Presupuestales

INGRESOS
Enero - Diciembre 2017
(Millones de Pesos)

CONCEPTO	Presupuesto Original	Modificado	Recaudado	Devengado	Recaudado / Modificado Variación	%
Total de Recursos						
Disponibilidad Inicial	102,626	106,109	106,109	106,201	-	0.0%
Para pagos de la deuda	72,821	75,957	75,957	76,036	-	0.0%
Para asistencia legal de los funcionarios	-	-	-	-	-	N.A.
Para reserva de protección al ahorro	29,780	30,110	30,110	30,162	-	0.0%
Para gastos de administración	25	42	42	3	-	0.0%
Venta de servicios	16,813	16,813	20,816	20,816	4,003	23.8%
Internos	16,813	16,813	20,816	20,816	4,003	23.8%
Cuota 75%	12,610	12,610	15,612	15,612	3,002	23.8%
Cuota 25%	4,203	4,203	5,204	5,204	1,001	23.8%
Ingresos Diversos	4,467	4,467	8,614	8,776	4,147	92.8%
Intereses por Inversiones	4,467	4,467	8,613	8,775	4,146	92.8%
Otros Ingresos	-	-	1	1	1	N.A.
Venta de Inversiones	-	-	161	161	161	N.A.
Recuperaciones	-	-	161	161	161	N.A.
Operaciones de Refinanciamiento	205,950	205,950	210,902	210,902	4,952	2.4%
Refinenciamiento de principal	181,417	181,417	142,579	142,579	(38,838)	-21.4%
Refinanciamiento parcial del costo financiero de la deuda	24,533	24,533	68,323	68,323	43,790	178.5%
Apoyos del Gobierno Federal	22,446	22,446	22,446	22,446	-	0.0%
Ahorradores de la Banca	22,446	22,446	22,446	22,446	-	0.0%
Deudores de la Banca	-	-	-	-	-	N.A.
SUMA	352,302	355,785	369,048	369,302	13,263	3.7%

N.A. No aplicable
Nota: Las cifras en millones de pesos y las sumas, pueden diferir con las cifras en pesos por efecto de redondeo.

4.2.1 Ventas de servicios

Durante el periodo de enero a diciembre de 2017, se presentó una variación de $4,003 mdp, cifra 23.8 por ciento mayor al presupuesto modificado. Lo anterior como consecuencia de mayores cuotas recibidas de las Instituciones de Banca Múltiple.

4.2.2 Ingresos Diversos

Intereses por Inversiones: En el período enero a diciembre de 2017, se presentó una variación de $4,146 mdp, cifra 92.8 por ciento mayor con respecto al presupuesto modificado. Lo anterior, como resultado de las mayores tasas de inversión observadas, así como de los mayores montos de inversión de recursos líquidos observados en el periodo de referencia, respecto a los programados.

Otros Ingresos: Durante el periodo de enero a diciembre de 2017, ingresaron recursos no programados por $1 mdp, los cuales corresponden al remanente no ejercido de la Reserva Paz y a Salvo y los intereses generados; al reintegro de recursos por depósitos del ejercicio 2016 y cancelación de pasivos 2015, los cuales fueron reintegrados a la cuenta en que se administran los recursos provenientes de Cuotas 25%, así como a la actualización de cuotas omitidas.

4.2.3 Venta de Inversiones

Durante el periodo de enero a diciembre de 2017 ingresaron $161 mdp, con motivo del pago al IPAB como acreedor en el proceso de liquidación judicial de Banco Bicentenario, Institución de Banca Múltiple, derivado del pago de obligaciones garantizadas efectuado.

4.2.4 Operaciones de refinanciamiento

En el periodo de enero a diciembre de 2017 se observó una variación de $4,952 mdp, cifra mayor en 2.4 por ciento al presupuesto modificado. La variación se explica por mayores precios de colocación primaria por $2,420 mdp, dado el efecto neto de menores sobretasas de colocación asignadas y mayores tasas de referencia observadas respecto a las programadas, así como por el cambio en la distribución de la colocación de BPAS y en el patrón de colocación para el BPAG28 por $2,532 mdp, respecto al presupuesto modificado.

4.2.5 Apoyos del Gobierno Federal para Ahorradores de la Banca

a) **Ahorradores de la Banca:** De acuerdo a lo programado, en el periodo de enero a diciembre de 2017, se recibió la totalidad de los recursos presupuestales programados, por $22,446 mdp, por lo que en este rubro no se presentó variación alguna respecto al presupuesto modificado.

b) **Deudores de la Banca:** Durante el periodo de enero a diciembre de 2017 se tenía previsto el ingreso de recursos correspondientes al Programa para el Apoyo de Deudores de la Banca, situación que no ocurrió. Es importante señalar que el IPAB es el encargado de instruir los cobros o pagos realizados a la banca comercial, con los recursos que para tal efecto le provee la SHCP, por lo que conforme a la normativa aplicable, las modificaciones al monto de recursos del Ramo General 34 son realizadas por la SHCP.

Egresos Presupuestales

EGRESOS
Enero - Diciembre 2017
(Millones de Pesos)

CONCEPTO	Presupuesto Original	Modificad	Pagado	Devengad	Pagado / Modificado Variación	%
Gasto Corriente de Operación	**639**	**557**	**479**	**477**	**(78)**	**-14.0%**
Servicios personales	355	373	358	359	(15)	-4.0%
Materiales y suministros	6	6	1	2	(5)	-83.3%
Servicios generales	277	177	120	116	(57)	-32.2%
Otras erogaciones	1	1	-	-	(1)	-100.0%
Inversión física	-	**6**	4	4	**(2)**	**-33.3%**
Bienes muebles e inmuebles	-	6	4	4	(2)	-33.3%
Costo financiero	**59,589**	**59,589**	**68,323**	**68,323**	**8,734**	**14.7%**
Pasivos refinanciamiento (pagado)	**59,589**	**59,589**	**68,323**	**68,323**	**8,734**	**14.7%**
Pago de Intereses BPA'S	57,109	57,109	68,323	68,323	11,214	19.6%
Flujo neto por operaciones derivadas	2,480	2,480	-	-	(2,480)	-100.0%
Egresos por Operaciones Ajenas	-	-	-	-	-	N.A.
Amortizaciones del crédito	**177,127**	**177,127**	**177,127**	**177,127**	-	**0.0%**
Amortizaciones a Capital	**177,127**	**177,127**	**177,127**	**177,127**	-	**0.0%**
Amortizaciones de BPA'S	177,127	177,127	177,127	177,127	-	0.0%
(+) Disponibilidad final	**114,947**	**118,506**	**123,115**	**123,371**	**4,609**	**3.9%**
Para pagos de la deuda	79,909	83,045	85,748	85,944	2,703	3.3%
Para asistencia legal de los funcionarios	-	-	-	-	-	N.A.
Para reserva de protección al ahorro	35,013	35,419	37,326	37,423	1,907	5.4%
Para gastos de administración	25	42	41	4	(1)	-2.4%
SUMA	**352,302**	**355,785**	**369,048**	**369,302**	**13,263**	**3.7%**

N.A. No aplicable
Nota: Las cifras en millones de pesos y las sumas, pueden diferir con las cifras en pesos por efecto de redondeo.

4.2.6 Gasto corriente e inversión física

El ejercicio del gasto corriente e inversión física, se explica en la Nota 8.

4.2.8 Costo Financiero

a) **Pasivos de Refinanciamiento (Pagado):** Durante el periodo de enero a diciembre 2017, los pasivos de refinanciamiento ascendieron a $68,323 mdp, cifra mayor en $8,734 mdp, que equivale al 14.7 por ciento con respecto al presupuesto modificado, lo anterior debido a un mayor monto de pago de intereses por $11,186 mdp, como resultado neto de mayores tasas y un mayor monto de protección inflacionario respecto a lo programado; mayores intereses por $28 mdp por el efecto neto del cambio en la distribución de los montos de colocación respecto a lo programado, así como por el cambio en el patrón de colocación para el BPAG28, respecto al programado. Lo anterior se vio compensado en $2,480 mdp, correspondiente al flujo por novación de operaciones derivadas de las operaciones de cobertura autorizadas y no realizadas.

4.2.9 Amortizaciones del crédito

a) **Amortizaciones a BPAS:** Durante el periodo de enero a diciembre de 2017, se realizaron amortizaciones de BPAS por $177,127 mdp, por lo que éste rubro no presentó variación alguna respecto al presupuesto modificado.

5. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria:

Para el ejercicio fiscal 2017 la SHCP, no emitió algún comunicado oficial de "Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria", por lo que no se presentan reducciones en el presupuesto original autorizado para el Gasto de Administración por este concepto.

6. Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales:

En los anexos A y B, se presenta la conciliación entre las cifras informadas en los estados financieros dictaminados, y las presupuestales en dos vertientes: i) los ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo contra los ingresos del estado de actividades, y ii) la identificación de los egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo contra los gastos de estado de actividades, e inmuebles, mobiliario y equipo del estado de situación financiera, respectivamente.

7. Presupuesto del Gasto de Administración Modificado:

La reducción de $76.8 mdp señalada en la Nota 4.1, modificó el presupuesto aprobado del gasto de administración del Instituto, pasando de $639.2 mdp a $562.4 mdp, como se muestra en el cuadro siguiente:

Presupuesto 2017						
		Reducciones por:				
Gasto	Original	Autorización cartera de inversión	Decreto aguinaldo	Disposiciones específicas	Resolución autoridad competente	Modificado
Gasto Corriente						
Servicios personales	355	-	26	(8)	-	373
Materiales y suministros	6	-				6
Servicios generales	277	(6)	(26)	(69)	(0.2)	177
Otras erogaciones	1	-	-	-	0.2	1
	639	**- 6**	-	**(77)**	-	**557**
Inversión Física						
Bienes muebles, inmuebles e intangil	-	6				6
	-	**6**	-	-	-	**6**
Total	**639**	-	-	**(77)**	-	**563**

(Cifra en millones de pesos)

Nota: Las cifras en millones de pesos y las sumas, pueden diferir con las cifras en pesos por efecto de redondeo.

8. Ejercicio del gasto de administración:

El presupuesto modificado del gasto de administración para el ejercicio fiscal 2017 ascendió a $563 mdp, de este presupuesto se devengaron $481 mdp, como se muestra a continuación:

Gasto	Presupuesto		Variación	
	Modificado	Devengado	Monto	%
Gasto Corriente				
Servicios personales	373	359	(14)	(3.8)
Materiales y suministros	6	2	(4)	(66.7)
Servicios generales y otras erogaciones	178	116	(62)	(34.8)
	557	**477**	**(80)**	**(14.4)**
Inversión Física				
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6	4	(2)	(33.3)
	6	**4**	**(2)**	(33.3)
Total	**563**	**481**	**(82)**	**(14.6)**

(Cifra en millones de pesos)

Nota: Las cifras en millones de pesos y las sumas, pueden diferir con las cifras en pesos por efecto de redondeo.

8.1 Gasto corriente-

a) **Servicios Personales:** El gasto devengado a diciembre consideró el pago de sueldos y prestaciones de la plantilla ocupada, la erogación durante el ejercicio fue de $359 mdp, que equivale al 3.8 por ciento menor con respecto al presupuesto modificado, lo cual se explica a que en este ejercicio se programaron recursos en honorarios, aguinaldo o gratificación de fin de año, y prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo, que no se devengaron en su totalidad.

b) **Servicios Generales y otras erogaciones:** La erogación durante el período de referencia fue menor en $62 mdp, que equivale al 34.8 por ciento con respecto al presupuesto modificado, lo anterior debido principalmente a que algunos servicios programados no se llevaron a cabo, y otros se realizaron al mínimo indispensable, así como por el efecto favorable en el tipo de cambio pagado con respecto al presupuestado.

8.2 Inversión física-

a) **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** La variación de $2 mdp, que equivale al 33.3 por ciento menor con respecto al presupuesto modificado, se debe a ahorros presupuestales resultantes de menores costo en los procesos licitatorios.

9. Sistema Integral de información:

A través del Sistema Integral de Información (SII) y en apego a sus Lineamientos, el Instituto remitió a la SHCP los formatos con información contable y presupuestal definitiva, la cual es congruente con los resultados presentados en la Cuenta Pública 2017. Asimismo, las cifras de los estados mencionados en las Nota 2.1., también son congruentes con la información enviada a través del SII.

10. Tesorería de la Federación:

En virtud de los objetivos para los cuales fue creado el Instituto y a la naturaleza propia de sus operaciones, no se generan remanentes de efectivo que deban enterarse a la Tesorería de la Federación.

11. Estados Presupuestales Armonizados:

Mediante Oficio No. 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2017, en los que se establecieron las fechas de entrega y características de la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deberán proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública (SICP). Asimismo en dichos lineamientos se indica que, una vez cargada la información presupuestaria y programática en el SICP, de manera automática se generan, adicionalmente a los seis estados presupuestales a dictaminar por parte del auditor externo, de conformidad con los términos de referencia establecidos por la Secretaría de la Función Pública, los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Armonizados en sus Clasificaciones: a) Administrativa, b) Económica, c) Por objeto del gasto, d) Funcional y Gasto por Categoría Programática, mismos que también forman parte de la Cuenta Pública 2017.

Derivado de lo anterior, en los Anexos C.1, C.2, C.3, C.4 y C.5, se presentan los citados estados analíticos armonizados que fueron extraídos del SICP y que no muestran ninguna diferencia cuantitativa respecto de los estados presupuestales objeto de dictaminación por parte del auditor externo, excepto en su presentación de la información.

Estas notas forman parte integrante de los estados presupuestales que se acompañan, las cuales fueron emitidas el 23 de marzo de 2018 por los funcionarios legalmente autorizados que suscriben abajo.

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Neria
Directora de Programación y Presupuesto

Anexo A

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
POR EL PERIÓDO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios			$	**262,939**
2. Más ingresos contables no presupuestarios:			$	**969**
Otros ingresos y beneficios varios	$	675		
Intereses devengados en 2016 no cobrados		294		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:				
Operaciones de refinanciamiento	$	210,903	$	**211,196**
Recuperaciones		161		
Intereses cobrados en 2017 devengados en 2016		132		
4. Ingresos Contables			$	**52,712**

Lic. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración
y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y
Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Nería
Directora de Programación y
Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ÓRGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS
Cifras en millones de pesos

Otros ingresos y beneficios varios		
Diferencias por tipo de cambio	$	563
Juicios y demandas		16
Incremento de valor en los fideicomisos de los programas de saneamiento		95
Otros		1
	$	**675**

Anexo B

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS)

1. Total de egresos presupuestarios no contables		**$ 245,933**
2. Menos egresos presupuestarios no contables:		**186,779**
Pago de ejercicios anteriores:		
Servicios personales	$ 5	
Materiales y suministros	0	
Servicios generales y otras erogaciones	20	
Bienes muebles e inmuebles y obra pública	4	
Otros (operaciones ajenas)	0	
Intereses devengados por colocación de BPAs	1,489	
Pago de ejercicios anteriores (Intereses por préstamos y bonos de protección al ahorro)	8,134	
Otros gastos	0	
Amortizaciones a capital	177,127	
3. Más gastos contables no presupuestales		**22,481**
Provisión de pasivos para:		
Servicios personales	$ 6	
Materiales y suministros	0	
Servicios generales y otras erogaciones	17	
Bienes muebles e inmuebles y obra pública	0	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolesencias y amortizaciones	656	
Otros gastos	7,251	
Intereses por pagar al cierre del ejercicio	12,995	
Amortización descuento de Bonos	1,556	
4. Total de Gasto Contable		**$ 81,635**

L.C. Álvaro Gabriel Vásquez Robles
Secretario Adjunto de Administración y Presupuesto

C.P. Jorge Alejandro Hidalgo Reyes
Director General Adjunto de Presupuesto y Contabilidad

L.C. Yazmín Maguey Nería
Directora de Programación y Presupuesto

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ÓRGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS
Cifras en millones de pesos

Otros Gastos		
Reserva para la protección al ahorro Bancario	$	7,248
Reserva del artículo 187, de la LIC		2
Demandas y Juicios		1
	$	**7,251**

ANEXO C-1

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Instituto para la Protección al Ahorro Bancario	639,173,853	(76,766,480)	562,407,373	480,249,623	482,891,301	82,157,750
Total del Gasto	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**

ANEXO C-2

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	639,173,853	(82,273,248)	556,900,605	476,735,200	479,366,201	80,165,405
Gasto De Capital	0	5,506,768	5,506,768	3,514,423	3,525,100	1,992,345
Total del Gasto	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**

ANEXO C-3

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	**354,911,605**	**18,431,850**	**373,343,455**	**358,648,300**	**358,078,083**	**14,695,155**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	48,876,554	(14,612)	48,861,942	48,825,508	48,825,507	36,434
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,183,180	0	3,183,180	0	0	3,183,180
Remuneraciones adicionales y especiales	9,002,764	27,232,795	36,235,559	32,907,447	32,733,672	3,328,112
Seguridad social	53,285,177	(141,682)	53,143,495	51,367,702	51,164,296	1,775,793
Otras prestaciones sociales y económicas	232,256,515	(502,866)	231,753,649	225,547,643	225,354,608	6,206,006
Previsiones	7,095,175	(7,095,175)	0	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	1,212,240	(1,046,610)	165,630	0	0	165,630
Materiales y suministros	**6,055,000**	**0**	**6,055,000**	**1,795,714**	**1,546,738**	**4,259,286**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	910,000	280	910,280	544,278	547,658	366,002
Alimentos y utensilios	400,000	0	400,000	73,348	133,872	326,652
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,310,000	(144,640)	2,165,360	217,506	217,313	1,947,854
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	280,000	0	280,000	35,310	62,450	244,690
Combustibles, lubricantes y aditivos	500,000	0	500,000	431,593	420,040	68,407
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,625,000	0	1,625,000	337,076	8,802	1,287,924
Herramientas, refacciones y accesorios menores	30,000	144,360	174,360	156,603	156,603	17,757
Servicios generales	**277,709,323**	**(100,705,098)**	**177,004,225**	**115,956,366**	**119,417,237**	**61,047,859**
Servicios básicos	61,750,000	(21,138,248)	40,611,752	32,052,977	31,790,967	8,558,775
Servicios de arrendamiento	14,065,000	(39,000)	14,026,000	13,653,844	15,821,259	372,156
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	116,851,990	(40,523,197)	76,328,793	38,157,181	41,589,262	38,171,612
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,385,116	4,352,580	12,737,696	8,684,354	6,716,269	4,053,342
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	17,180,000	(10,324,330)	6,855,670	4,657,985	5,126,776	2,197,685
Servicios de comunicación social y publicidad	3,417,150	0	3,417,150	1,636,671	1,635,511	1,780,479
Servicios de traslado y viáticos	8,842,075	0	8,842,075	5,855,180	5,791,236	2,986,895
Servicios oficiales	1,289,525	0	1,289,525	6,783	5,083	1,282,742
Otros servicios generales	45,928,467	(33,032,903)	12,895,564	11,251,391	10,940,874	1,644,173
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**497,925**	**-**	**497,925**	**334,820**	**334,820**	**163,105**
Ayudas sociales	100,800	-	100,800	0	0	100,800
Transferencias al exterior	397,125	-	397,125	334,820	334,820	62,305
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	**0**	**5,506,768**	**5,506,768**	**3,514,423**	**3,514,423**	**1,992,345**
Mobiliario y equipo de administración	0	5,506,768	5,506,768	3,514,423	3,514,423	1,992,345
Total del Gasto	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**

ANEXO C-4

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)
LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**
Coordinación de la Política de Gobierno	23,011,480	(334,260)	22,677,220	21,681,650	21,589,482	995,570
Asuntos Financieros y Hacendarios	616,162,373	(76,432,220)	539,730,153	458,567,973	461,301,819	81,162,180
Total del Gasto	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**

ANEXO C-5

INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN AL AHORRO BANCARIO
(ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL)

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**
Desempeño de las Funciones	**610,244,787**	**(81,369,118)**	**528,875,669**	**450,367,492**	**453,420,999**	**78,508,177**
Específicos	610,244,787	(81,369,118)	528,875,669	450,367,492	453,420,999	78,508,177
Administrativos y de Apoyo	**28,929,066**	**4,602,638**	**33,531,704**	**29,882,131**	**29,470,302**	**3,649,573**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	5,917,586	4,936,898	10,854,484	8,200,481	8,171,049	2,654,003
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	23,011,480	(334,260)	22,677,220	21,681,650	21,589,482	995,570
Operaciones ajenas					(290,229)	
Total de Gasto	**639,173,853**	**(76,766,480)**	**562,407,373**	**480,249,623**	**482,891,301**	**82,157,750**