

Servicio Geológico Mexicano  
Organismo Público Descentralizado

Notas a los estados e información financiera  
por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018  
(Cifras definitivas)

I. NOTA DE SESGLOSE

ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se encuentra integrada como sigue:

Concepto

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Caja	\$ 5,055	\$ 5,055
Cuentas bancarias cheques	1,846,592	3,360,006
Inversiones temporales a corto plazo	914,597,444	691,931,142
Depósitos de fondos de terceros en garantía	<u>681,207</u>	<u>629,048</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 917,130,298</u></b>	<b><u>\$ 695,925,251</u></b>

La cuenta 111111 está integrada por "Caja" subcuenta "En especie" por un importe de \$ 5,055 que corresponden a dos monedas de oro, dicho importe proviene del ejercicio 1990, año en que se adquirieron, las cuales son resguardadas por la Gerencia de Tesorería.

En "Depósitos de fondos de terceros en garantía" se registran los valores, documentos o títulos de crédito entregados por proveedores y contratistas para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales en materia de adquisiciones y obra pública, se devuelven a solicitud del área que los remite y están integrados de la siguiente manera:

NOMBRE	ANTIGÜEDAD	IMPORTE
Here Latam México, S. de R. L. de C. V.	dic-14	\$ 8,354
Lugo Vázquez José Alejandro	ene-16	4,668
Lugo Vázquez José Alejandro	abr-18	26,681
Lugo Vázquez José Alejandro	ago-18	3,271
Refrigerantes y Equipos México, S. A. de C. V.	may-16	5,472
Refrigerantes y Equipos México, S. A. de C. V.	jun-18	7,182
Sonora Naturals, S. A. de C. V.	may-16	5,941
Sonora Naturals, S. A. de C. V.	dic-16	45,628
Sonora Naturals, S. A. de C. V.	oct-17	11,891
Estrategia Comunicación y Medios, S. A. P. I. de C. V.	nov-16	31,110
Balandrano Ink, S. A. de C. V.	ene-17	1,678

NOMBRE	ANTIGÜEDAD	IMPORTE
Equipo de Ensaye Controls, S. A. de C. V.	ene-17	\$ 12,248
Alternativas en Riesgos, Agente de Seguros y de Fianzas, S. A. de C. V.	may-17	6,180
Conjunto de Ingeniería Elemaxim, S. A. de C. V.	may-17	6,348
GES & TLC Biotecnología Aplicada, S. A. de C. V.	may-17	17,820
Pliego Arrellano Enrique	may-17	74,100
Sartorius de México, S. A. de C. V.	may-17	18,999
Sartorius de México, S. A. de C. V.	jun-18	8,769
Instrumel, S. A. de C. V.	jun-17	5,200
Instrumel, S. A. de C. V.	jun-17	7,670
Newell Araño y Asociados, S. A. de C. V.	jul-17	23,700
Alkimia Distribuidora Luna, S. A. de C. V.	dic-17	7,134
Stratominds Capacitación, S. A. de C. V.	dic-17	10,790
Vázquez Morales Fanny Margot	dic-17	19,581
Rafael Hernández Gerardo	mar-18	30,000
Asesores Especializados en Radiación y Transporte, S. A. de C. V.	abr-18	8,832
Olvera Navarrete Ma. Teresa	abr-18	4,484
Garza Alcaráz Paola Lisette	jun-18	15,385
Córdova Guzmán Augusto	ago-18	25,025
García Garcés Josefina	ago-18	11,166
On Eventos, S. A. de C. V.	ago-18	17,340
Alessandrini Morales María Jazmín	sep-18	3,000
Codeesa Comunicaciones Y Desarrollo Editorial Especializado, S. A. de C. V.	sep-18	4,740
Constructora Zaedga, S. A. de C. V.	sep-18	3,017
Dexodo, S. A. de C. V.	sep-18	85,770
Díaz Avendaño Rossana Guadalupe	sep-18	3,017
Díaz Basanez Jorge Jaime	sep-18	3,017
Editora De Publicaciones Especializadas y Consultores en Comunicación, S. A. de C. V.	sep-18	43,104
Editorial Chichicaste, S. A. de C. V.	sep-18	3,083
Editorial Nuestra, S. A. de C. V.	sep-18	3,000
Matilda Comunicaciones, S. A. de C. V.	sep-18	3,449
Vera Rodríguez José Raúl	sep-18	3,017
Ortiz Calderón Lucila	oct-18	25,863
Osorio Clark Glafira Isabel	oct-18	5,000
Vásquez Lázaro Norma Isela	oct-18	5,173
WWW México, S. A. de C. V.	oct-18	4,310

**TOTAL**

**\$ 681,207**

Las políticas que se tienen establecidas para el manejo y registro de las inversiones son conforme a los "Lineamientos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el Manejo de Disponibilidades Financieras" publicados en el Diario Oficial de la Federación el 1 de marzo de 2006, reforma del 6 de agosto de 2010 y la inversión de excedentes de Tesorería conforme a la reforma del 22 de mayo de 2017.

Al 31 de diciembre de 2018 las 24 cuentas bancarias del Servicio Geológico Mexicano se encuentran registradas en forma definitiva en el Sistema de Cuenta Única de Tesorería conforme a lo dispuesto en el Título Segundo, Capítulo II del Sistema de Cuenta Única de Tesorería de la Ley de Tesorería de la Federación (LTF) publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 30 de diciembre de 2015, así como al mismo Título y Capítulo de su Reglamento, publicado en el DOF el 30 de junio de 2017; los "Lineamientos que tienen por objeto regular el Sistema de Cuenta Única de Tesorería, así como establecer las excepciones procedentes" (Lineamientos) publicados en el DOF el 24 de diciembre de 2009, modificados mediante la Resolución publicada en el DOF el 30 de noviembre de 2012.

## 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascienden a la cantidad de \$ 28,464,297 y \$ 25,784,035 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO		DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Jaime Arellano Álvaro.	(1)	\$ 605,092	\$ 605,092
Adeudos de empleados y exempleados	(2)	858,778	890,218
Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del Estado de Puebla	(3)	433,086	433,086
CFE Generación VI EPS		0	3,287,208
Municipio de Mineral del Chico		0	96,563
Don David Gold México, S. A. de C. V.		0	86,620
CFE Generación VI		0	1,158,105
Gran Kino Sinaloense S. A. de C. V.		223,085	0
Minera Latin American Zinc, S. A. P. I. de C. V.		147,362	0
Otros Deudores Diversos		8,922,045	57,697
Impuesto al Valor Agregado y otros impuestos a favor		17,253,314	19,164,239
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo		<u>21,535</u>	<u>5,207</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>\$ 28,464,297</u></b>	<b><u>\$ 25,784,035</u></b>

(1) "Estimación por Cuentas Incobrables" por el importe de \$ 605,092; adeudo de 2 pagarés por concepto de prima por descubrimiento Convenio concesión minera lote Norte con Título No. 217332. La Subdirección Jurídica emitió Dictamen de Incobrabilidad No. Expediente 595/2008 por lo que se realizarán las gestiones administrativas para su cancelación de acuerdo a lo establecido en las "Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Servicio Geológico Mexicano".

(2) El saldo de Adeudos de empleados y exempleados, se conforma por:

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
Siqueiros López Christian Jesús (empleado)	Sanción por incumplimiento de beca	\$ 447,501
Frontana Reyes Salvador. (exemplado)	Préstamo personal.	130,654
Vázquez Mendoza Rigoberto. (exemplado i)	Préstamo personal y dictamen de responsabilidad.	49,173
Arredondo Mendoza José Ángel (i) (exemplado)	Cobro indebido de sueldo, préstamo personal y dictamen de responsabilidad.	26,652
Ramírez Velázquez Yolanda (i) (exemplado)	Dictamen de responsabilidad.	2,091
Cruz Ríos Raul (exemplado)	Préstamo personal	118,178
Gutiérrez González Elías (exemplado)	Préstamo personal	20,225
Gómez Torruco Víctor Manuel (Finado)	Gastos a comprobar	20,625
Otros Deudores	Deudores Diversos	<u>43,679</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>\$ 858,778</u></b>

(i) Considerados dentro de "Estimación por Cuentas Incobrables", lo cual asciende a \$ 179,103, por lo que se realizarán las gestiones administrativas para su cancelación en registros conforme al dictamen de incosteabilidad e incobrabilidad emitido por la Subdirección Jurídica y de acuerdo a lo establecido en las "Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Servicio Geológico Mexicano".

- (3) El saldo que presenta la Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del estado de Puebla, la Subdirección Jurídica informa que se interpuso amparo en revisión ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación y se considera de difícil recuperación, debido a que las resoluciones emitidas por los diversos juzgados han sido adversas a los intereses del SGM, por esta situación forma parte de "Estimación por Cuentas Incobrables.

En este rubro se tienen cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por \$ 1,408,625 y \$ 5,666,674, respectivamente, que de acuerdo a su vencimiento se agrupan de la siguiente manera:

VENCIMIENTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Hasta 90 días (4)	\$ 370,447	\$ 5,061,583
Más de 90 hasta 180 días	0	0
Más de 180 días	0	0
<b>Subtotal</b>	<b>370,447</b>	<b>5,061,583</b>
Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del Estado de Puebla Jaime Arellano Álvaro.	433,086 605,092	0 605,091
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,408,625</b>	<b>\$ 5,666,674</b>

### 3. Derechos a recibir bienes o servicios

Al 31 de diciembre de 2018 presenta saldo de \$ 347,128 y al 31 de diciembre de 2017 el saldo asciende a la cantidad de \$ 979,133 integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Micro Túneles y Suministros de Occidente, S. A. de C. V.	\$ 0	\$ 648,647
Asesores Especializados en Radiación y Transporte S. A. de C. V. (Contrato)	12,690	0
Energold de México S. A. de C. V. (Contrato)		0
Prospectors & Developers Association of Canadá (Stand Evento Internacional PDCA)	334,438	330,486
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 347,128</b>	<b>\$ 979,133</b>

### 4. Almacenes (bienes o para su transformación consumo)

El método de valuación que se aplica es de Costo Promedio y sus saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 se integran de las siguientes partidas:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 2,752,753	\$ 7,769,394
Materiales de Administración	1,907,856	2,091,388
Vestuario	701,459	976,632
<b>Total</b>	<b>5,362,068</b>	<b>10,837,414</b>
Estimación por deterioro u obsolescencia de inventarios	(160,468)	(169,222)
<b>Total (neto)</b>	<b>\$ 5,201,600</b>	<b>\$ 10,668,192</b>

En 2008 se cambió de un entorno inflacionario a uno no inflacionario de conformidad con la Norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIFGG SP 04) "Reexpresión", por lo que no se reconocen los efectos de la inflación.

El concepto de "Herramientas, Refacciones y Accesorios" se encuentra integrado principalmente por refacciones de vehículos aéreos por un total de \$ 2,340,008 y el de "Materiales de Administración" se encuentra básicamente constituido por monografías por \$ 939,335, material de cómputo por \$ 496,446 y papelería por \$ 426,215

El saldo de Estimación por deterioro u obsolescencia de inventarios está integrado por los conceptos de Material de Cómputo por \$ 110,538 y Llantas por \$ 59,930.

#### 5. Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Los importes al 31 de diciembre 2018 y 2017, se encuentran integrados como a continuación se indica:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Estimaciones para Cuentas Incobrables por derechos a recibir Efectivo (Nota 2)	\$ 1,217,281	\$ 1,264,567
Estimación por deterioro u obsolescencia de Inventarios (Nota 4)	<u>160,468</u>	<u>169,222</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 1,377,749</u></b>	<b><u>\$ 1,433,789</u></b>

Los importes indicados corresponden a las cuentas que se ven afectadas por la estimación para cuentas incobrables y estimación por obsolescencia de inventarios, respectivamente.

El importe de "Estimación por Cuentas Incobrables", corresponde a Jaime Arellano Álvaro por un importe de \$ 605,092 y Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del estado de Puebla por \$ 433,086, conforme a la información turnada por la Subdirección Jurídica, donde indica que es de difícil recuperación.

#### 6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Los saldos al 31 de diciembre 2017 y 2018 ascienden a la cantidad de \$ 17,946,577 y \$ 17,396,786, respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Deudores Diversos a Largo Plazo ( 1 )	<u>\$ 17,396,786</u>	<u>\$ 17,946,577</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 17,396,786</u></b>	<b><u>\$ 17,946,577</u></b>

(1) El saldo por concepto de Deudores Diversos a Largo Plazo por \$ 17,396,786 corresponde al total del saldo que presentan los empleados del organismo por concepto de préstamo personal, el cual les otorga el organismo a un plazo no mayor de 2 años, mismo que se puede renovar cada año, conforme a las políticas para otorgar el Préstamo Personal (RHM-D102).

## 7. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Los bienes inmuebles se encuentran registrados en cada una de las cuentas contables específicas del activo que les corresponden de acuerdo a listado de cuentas vigente del organismo, mismo que se encuentra alineado al Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y al Clasificador por Objeto del Gasto y por la reexpresión de activos, el valor que presentan es superior al valor catastral.

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Terrenos	\$ 131,363,220	\$ 78,485,220
Viviendas	10,376,914	10,376,914
Edificios no Habitacionales	<u>67,213,452</u>	<u>67,213,452</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 208,953,586</u></b>	<b><u>\$ 156,075,586</u></b>

## 8. Bienes muebles

Los Bienes Muebles se encuentran registrados en cada una de las cuentas contables específicas del activo que les corresponden de acuerdo a listado de cuentas vigente del organismo, mismo que se encuentra alineado al Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y al Clasificador por Objeto del Gasto.

El saldo de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2018 y 2017 asciende a la cantidad de \$ 608,037,446 y \$ 603,359,739, respectivamente, en el cuadro que a continuación se muestra detallando cada una de las cuentas que los integran:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 34,814,866	\$ 35,079,408
Equipo de Computo y Tecnologías	8,330,884	8,539,671
Aparatos Deportivos	226,316	226,316
Equipo de Fotografía y Diseño	7,853,393	7,869,721
Equipo de Transporte Terrestre	62,655,506	58,444,637
Equipo de Transporte Aéreo	194,668,729	194,668,729
Maquinaria y Equipo de Exploración	122,359,532	122,166,666
Equipo de Laboratorio	169,526,610	168,705,211
Equipo de Comunicación	366,820	366,819
Herramientas	<u>7,234,790</u>	<u>7,292,561</u>
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b><u>\$ 608,037,446</u></b>	<b><u>\$ 603,359,739</u></b>



El Estado de Variación del Activo Fijo al 31 de diciembre de 2018 contiene el detalle de la integración de los bienes muebles e inmuebles, su valor histórico se detalla:

Estado de Variaciones del Activo Fijo							
Nombre de la cuenta	31 de diciembre de 2017	Actualización	31 de diciembre de 2017	Del ejercicio		Efecto en Actualización por baja de activos 2018	Valor actual
				Adquisiciones	Bajas		
Terrenos	10,649,028	67,836,192	78,485,220	52,878,000			131,363,220
Viviendas y Edificios no residenciales	55,753,558	21,836,808	77,590,366				77,590,366
<b>Total bienes inmuebles</b>	<b>66,402,586</b>	<b>89,673,000</b>	<b>156,075,586</b>	<b>52,878,000</b>			<b>208,953,586</b>
Mobiliario y Equipo de Oficina	26,538,768	8,540,640	35,079,408		47,625	216,917	34,814,866
Equipo de Cómputo y Tecnologías	7,150,229	1,389,442	8,539,671		179,327	29,460	8,330,884
Aparatos Deportivos	226,316		226,316				226,316
Equipo de Fotografía y Diseño	2,283,288	5,586,433	7,869,721	143,191	155,956	3,563	7,853,393
Equipo de Transporte	57,016,123	1,428,514	58,444,637	4,610,650	399,782	-1	62,655,506
Equipo Aéreo	169,285,262	25,383,467	194,668,729				194,668,729
Maquinaria y Equipo de Exploración	107,710,695	14,455,971	122,166,666	508,062	207,981	107,215	122,359,532
Equipo de Laboratorio	146,947,829	21,757,381	168,705,210	1,066,327	49,279	195,648	169,526,610
Equipo de Comunicación	364,136	2,684	366,820				366,820
Herramientas	6,036,643	1,255,918	7,292,561		56,770	1,001	7,234,790
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>523,559,289</b>	<b>79,800,450</b>	<b>603,359,739</b>	<b>6,328,230</b>	<b>1,096,720</b>	<b>553,803</b>	<b>607,037,446</b>
<b>Gran total</b>	<b>589,961,875</b>	<b>169,473,450</b>	<b>759,453,325</b>	<b>59,206,230</b>	<b>1,096,720</b>	<b>553,803</b>	<b>816,991,032</b>

## 9. Activos intangibles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es por \$ 416,480,518 y \$ 357,843,549 respectivamente los cuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Proyectos de Exploración Minera (1)	\$ 187,050,105	\$ 139,194,350
Activos de Plan Laboral (2)	194,407,424	194,407,424
Licencias Informáticas	35,022,989	24,241,775
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 416,480,518</b>	<b>\$ 357,843,549</b>

- (1) Los proyectos de exploración minera se incrementaron en diciembre de 2018 por la cantidad de \$ 47,855,755, por lo que la afectación de estos al saldo que se tenía al 31 de diciembre de 2017 de \$ 139,194,350 nos arroja un total de \$ 187,050,105, saldo que se tiene al 31 de diciembre de 2018.

El registro de los proyectos se realizó de acuerdo con la resolución emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCGIGP), descrita en los oficios No. 329-A-0291 y 309-A-1335 del 5 de abril y 17 de diciembre de 1999, que señalan, que al cierre del ejercicio se amorticen las erogaciones realizadas en proyectos de inversión y se capitalicen únicamente aquellos que sean susceptibles de generar ingresos a futuro. Los proyectos de exploración, se amortizan en el año que el Organismo mediante las sesiones del Comité por la Incorporación y el Desistimiento de Asignaciones y Reservas Mineras dictaminan la licitación de los mismos, cuando se determina la libertad del terreno por falta de valor económico o bien cuando por disposición legal se deje de tener derechos sobre los mismos.

- (2) El registro del Pasivo Laboral por un total de \$ 194,407,424 fue realizado de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", aplicando de manera supletoria la NIF-D3 "Beneficios a los Empleados" y en base al informe actuarial emitido por "Nathal Actuarios y Consultores, S. A. de C. V."

## 10. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$ 640,326,359 y \$ 610,385,529, respectivamente, integrado como a continuación se detalla:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Viviendas y Edificios no Residenciales	\$ 29,135,929	\$ 25,256,410
<b>Total Depreciación de Inmuebles</b>	<b>29,135,929</b>	<b>25,256,410</b>
Mobiliario y Equipo de Oficina	25,191,754	23,332,623
Equipo de Cómputo y Tecnologías	8,180,232	8,367,967
Aparatos Deportivos	139,875	117,244
Equipo de Transporte	54,176,709	52,204,657
Equipo Aéreo	194,614,479	194,614,479
Maquinaria y Equipo de Exploración	107,562,592	101,735,574
Equipo de Laboratorio	145,292,159	138,372,142
Equipo de Fotografía y Diseño	7,485,026	7,510,687
Equipo de Comunicación	157,056	124,460
Herramientas	6,036,727	5,576,818
<b>Total Depreciación Bienes Muebles</b>	<b>548,836,609</b>	<b>531,956,651</b>
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	62,353,821	53,172,468
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 640,326,359</b>	<b>\$ 610,385,529</b>

Los porcentajes de depreciación que se aplican en el Servicio Geológico Mexicano se especifican en la Nota 29 de esta carpeta.

El Estado de Variación del Activo Fijo al 31 de diciembre de 2018 que contiene el detalle de la depreciación del ejercicio y acumulada, se detalla:

Nombre de la cuenta	Depreciación del Activo Fijo							
	31 de diciembre de 2017	Actualización	Saldos al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación del ejercicio	Bajas del ejercicio	Valor Original	Efecto Actualización Bajas	Valor Actual
Terrenos								
Viviendas y Edificios no residenciales	25,035,403	221,007	25,256,410	3,879,519		29,135,929		29,135,929
<b>Total bienes inmuebles</b>	<b>25,035,403</b>	<b>221,007</b>	<b>25,256,410</b>	<b>3,879,519</b>		<b>29,135,929</b>		<b>29,135,929</b>
Mobiliario y Equipo de Oficina	15,394,738	7,937,885	23,332,623	2,120,515	46,669	25,406,469	214,715	25,191,754
Equipo de Cómputo y Tecnologías	7,155,094	1,212,873	8,367,967	18,315	179,327	8,206,955	26,723	8,180,232
Aparatos Deportivos	117,243		117,243	22,632		139,875		139,875
Equipo de Fotografía y Diseño	1,974,134	5,536,553	7,510,687	120,594	143,145	7,488,136	3,110	7,485,026
Equipo de Transporte	51,566,268	638,389	52,204,657	2,371,834	399,782	54,176,709		54,176,709
Equipo Aéreo	169,285,262	25,329,217	194,614,479			194,614,479		194,614,479
Maquinaria y Equipo de Exploración	88,104,060	13,631,514	101,735,574	6,137,666	203,430	107,669,810	107,218	107,562,592
Equipo de Laboratorio	119,163,668	19,208,474	138,372,142	7,164,945	49,279	145,487,808	195,649	145,292,159
Equipo de Comunicación	123,968	493	124,461	32,594		157,056		157,056
Herramientas	4,417,638	1,159,180	5,576,818	517,038	56,770	6,037,086	359	6,036,727
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>457,302,073</b>	<b>74,654,578</b>	<b>531,956,651</b>	<b>18,506,134</b>	<b>1,078,402</b>	<b>549,384,383</b>	<b>547,774</b>	<b>548,836,609</b>
<b>Subtotal</b>	<b>482,337,476</b>	<b>74,875,585</b>	<b>557,213,061</b>	<b>22,385,653</b>	<b>1,078,402</b>	<b>578,520,312</b>	<b>547,774</b>	<b>577,972,538</b>
Amortización activos intangibles	53,172,468		53,172,468	9,181,353		62,353,821		62,353,821
<b>Gran Total</b>	<b>535,509,944</b>	<b>74,875,585</b>	<b>610,385,529</b>	<b>31,567,006</b>	<b>1,078,402</b>	<b>640,874,133</b>	<b>547,774</b>	<b>640,326,359</b>



## 11. Activos diferidos

El saldo que presenta este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$ 45,156,231 y \$ 44,958,271, respectivamente y se integran como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Gastos de Instalación y Mantenimiento de Edificios	\$ 44,528,955	\$ 44,528,955
Seguros Pagados por Anticipado	13,705	20,173
Fondo de Indemnizaciones Laborales	31,164	28,961
Otros Pagos Anticipados	<u>582,407</u>	<u>380,182</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 45,156,231</u></b>	<b><u>\$ 44,958,271</u></b>

## PASIVO

## 12. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presenta un saldo de \$ 14,408,603 y \$ 18,495,688 respectivamente y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
IVA trasladado, Arrendamiento Honorarios, Fletes y 5 al Millar	\$ 4,498,138	\$ 4,731,807
Servicios Personales (1)	33,170	177,753
ISR por Salarios, Arrendamiento y Honorarios	9,624,197	9,738,962
Proveedores	0	313,324
Tesorería de la Federación	0	2,997,408
Otras Cuentas por pagar (2)	<u>253,098</u>	<u>536,434</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 14,408,603</u></b>	<b><u>\$ 18,495,688</u></b>

(1) El importe de \$ 33,170 de servicios personales se integra de los saldos que presentan: Préstamos ISSSTE \$ 30,190; Nómina por \$ 1,346; Pagos Fuera de Nómina por y \$ 1,634 de otras retenciones menores.

(2) El importe de \$ 253,098 de otras cuentas por pagar se integra de los saldos que presentan: Cheques Cancelados por Reexpedición por \$ 240,608; y otros acreedores diversos menores por \$ 12,490.

## 13. Pasivos diferidos a corto plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentaba un saldo de \$ 614,007 y un saldo de \$ 73,616, integrándose de la siguiente manera:



CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	\$ 357,720	
Fletes y Maniobras	100,000	
Servicio Postal	46,000	
Arrendamiento de Vehículos Terrestres	41,660	
Compañía Minera Cuzcatlán, S. A. de C. V.	31,600	\$ 31,600
Compañía Minera Autlán, S. A. de C. V.	0	22,509
Servicio de Energía Eléctrica	18,000	
Aluminum Recovery Technologies, S. A. de C. V.	0	17,152
Servicio de Agua	16,292	
Servicio de Mantenimiento de Aplicaciones Informáticas	2,735	
Público en General	<u>0</u>	<u>2,355</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 614,007</u></b>	<b><u>\$ 73,616</u></b>

Los importes registrados no incluyen IVA

#### 14. Fondos de bienes de terceros en garantía

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presenta un saldo por \$ 3,382,811 y \$ 3,335,808, respectivamente integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
China Mineral Resources Group de México, S. A. de C. V. (1)	\$ 1,699,697	\$ 1,699,697
Núñez Miranda Amador (4)	335,484	335,484
Alexandri Rionda Rafael (4)	175,001	175,001
Sánchez Butanda Isabel (4)	131,250	131,250
Seequent Limited (3)	120,141	125,994
Rodríguez Espinoza Tomás Cuauhtémoc (4)	108,283	108,283
Roma Recursos de México, S. A. de C. V. (1)	100,000	100,000
Dexodo, S. A. de C. V. (2)	85,770	
Pliego Arellano Enrique (2)	74,100	67,500
Sonora Naturals, S. A. de C. V. (3)	63,460	63,460
Editora de Publicaciones Especializadas y Consultores en Comun., S. A. de C. V. (2)	43,103	
Geotem Ingeniería, S. A. de C. V.		38,653
Centro de Capacitación y Adiestramiento, S. C.		38,400
Lugo Vázquez José Alejandro (2)	34,620	29,721
Estrategia Comunicación y Medios, S. A. P. I. de C.V. (3)	31,110	31,110
Rafael Hernández Gerardo (3)	30,000	31,200
Santorius de México, S. A. de C. V. (3)	27,768	18,999
Orientación Emocional y Coaching CIMA, S.C.	<u>                    </u>	<u>21,134</u>
A la hoja siguiente	<u>3,059,787</u>	<u>3,015,886</u>

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
De la hoja anterior	\$ 3,059,787	\$ 3,015,886
Ssipe Soluciones para tu Empresa, S. de R. L. de C. V.		29,576
Integración Empresarial de Sistemas y Soluciones, S. A. de C. V.		26,140
Ortiz Calderón Lucila (2)	25,863	
Artículos y Equipos de Laboratorios, S. A. de C. V.		25,825
Córdova Guzmán Augusto (3)	25,025	23,700
Newell Araño y Asociados, S. A. de C. V. (3)	23,700	19,178
Geosoft, INC. (3)	19,876	19,581
Vázquez Morales Fanny Margot (3)	19,581	12,960
Ges & TLC Biotecnología Aplicada, S. A. de C. V. (3)	17,820	
On Eventos, S. A. de C. V. (3)	17,340	15,385
Garza Alcaráz Paola Lissette (3)	15,385	14,840
Instituto para el Fomento a la Calidad Total, A.C.		13,000
Miranda Gasca Miguel Ángel		12,870
Instrumel, S. A. de C. V. (3)	12,870	5,472
Refrigerantes y Equipos México, S. A. de C. V. (3)	12,655	12,248
Equipos de Ensayo Controls, S. A. de C. V. (3)	12,248	11,873
Fullagar Geophysics PTY LTD (3)	11,873	
García Garcés Josefina (3)	11,166	10,790
Stratominds Capacitación, S. A. de C. V. (3)	10,790	9,113
Asesores Especializados en Radiación y Transporte, S. A. de C. V. (3)	8,832	8,354
Here Latam México, S. de R.L. de C.V. (3)	8,354	7,134
Alkimia Distribuidora Luna, S. A. de C. V. (3)	7,134	6,884
Equipos y Accesorios del Sureste, S. A. de C. V.		6,348
Conjunto de Ingeniería Elemaxim, S. A. de C. V. (3)	6,348	6,180
Alternativas en Riesgos, Agente de Seguros y de Fianzas, S. A. de C. V. (2)	6,180	
Vásquez Lázaro Norma Isela (2)	5,173	
Osorio Clark Glafira Isabel (2)	5,000	5,000
Idiomas Gecapa, S. A. de C. V.		4,938
Codeesa Comunicaciones y Desarrollo Editorial Especi. de S. A. de C. V. (2)	4,740	4,000
Alonso Yever Alonso Eduardo		3,955
Olvera Navarrete Ma. Teresa (3)	4,484	
WWW México, S. A. de C. V. (2)	4,310	
Matilda Comunicaciones, S. A. de C. V. (2)	3,448	
Editorial Chichicaste, S. A. de C. V. (2)	3,083	
Díaz Avendaño Rossana Guadalupe (2)	3,017	
Vera Rodríguez José Raúl (2)	3,017	
Díaz Basanez Jorge Jaime (2)	3,017	
Constructora Zaedga, S. A. de C. V. (3)	3,017	
Editorial Nuestra, S. A. de C. V. (2)	3,000	
Alessandrini Morales María Jazmín (2)	3,000	
123 Consultores, S.C.		2,900
Balandrano INK, S. A. de C. V. (3)	<u>1,678</u>	<u>1,678</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 3,382,811</u></b>	<b><u>\$ 3,335,808</u></b>

(1) Concesionarios (2) Contratistas (3) Proveedores (4) Otros

La Gerencia de Tesorería, resguarda y devuelve los valores a solicitud de las áreas responsables.



#### NOTA 14-A Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Presenta al 31 de diciembre de 2018 un saldo de \$ 1,211,202 y al 31 de diciembre de 2017 no presenta saldo, integrados como a continuación se indica:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Convenio CONACYT-INEGI-SGM	\$ 1,211,202	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,211,202</b>	<b>\$ 0</b>

El registro corresponde al saldo que presenta la cuenta de los recursos asignados por el "Fondo Sectorial CONACYT-INEGI" para el desarrollo del proyecto denominado "Inventario de Pasivos Ambientales Mineros del Estado de Hidalgo", conforme al "Convenio de asignación de recursos para llevar a cabo un registro sistemático de los pasivos ambientales mineros del estado de Hidalgo abandonados e inactivos y evaluar el riesgo que identifique los focos de contaminación que afecten los ecosistemas y los asentamientos humanos adyacentes".

#### 15. Provisiones a largo plazo

Presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 tiene un saldo de \$ 247,852,458 y \$ 237,094,181, respectivamente, integrados como a continuación se indica:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Pasivo Laboral	\$ 247,852,458	\$ 237,094,181
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 247,852,458</b>	<b>\$ 237,094,181</b>

El registro del pasivo laboral (obligaciones laborales) por un total de \$ 247,852,458 fue realizado de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", aplicando de manera supletoria la NIF-D3 "Beneficios a los Empleados" y en base al informe actuarial emitido por "Nathal Actuarios y Consultores, S. A. de C. V."

#### 16. Hacienda pública /patrimonio

El importe que presenta el Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 asciende a \$ 1,338,155,169 y \$ 1,042,890,944, respectivamente, integrado como a continuación se indica:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Aportaciones	\$ 10,953,324,848	\$ 10,953,324,848
Donaciones de Capital	312,965,247	258,665,847
Resultado del Ejercicio	240,964,825	253,607,364
Resultado de Ejercicios Anteriores	(10,244,267,335)	(10,497,874,699)
Revalúos	<u>75,167,584</u>	<u>75,167,584</u>
<b>TOTAL (NOTA 18)</b>	<b>\$ 1,338,155,169</b>	<b>\$ 1,042,890,944</b>



## 17. Estado de actividades

### 17.1 Ingresos y otros beneficios:

Los ingresos que se obtuvieron al 31 de diciembre de 2018 y 2017, ascienden a la cantidad total de \$ 1,307,436,224 y \$ 1,159,227,427, respectivamente y se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO		DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>			
Ingresos por Primas por Descubrimiento y Contraprestaciones	(a)	\$ 667,492,500	\$ 626,683,558
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	(b)	<u>24,415,272</u>	<u>43,185,608</u>
		<u>\$ 691,907,772</u>	<u>\$ 669,869,166</u>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			
		<u>\$ 541,523,281</u>	<u>\$ 428,187,835</u>
Ingresos por Transferencias	(c)	<u>\$ 541,523,281</u>	<u>\$ 428,187,835</u>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
Ingresos Financieros	(d)	\$ 67,130,559	\$ 48,699,654
Incremento por Variación de Inventarios			690,352
Disminución exceso de Provisiones	(e)	148,157	60,000
Otros Ingresos y Beneficios Varios	(f)	<u>6,726,455</u>	<u>11,720,420</u>
		<u>\$ 74,005,171</u>	<u>\$ 61,170,426</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<u><b>\$ 1,307,436,224</b></u>	<u><b>\$ 1,159,227,427</b></u>

Los ingresos se encuentran clasificados de acuerdo con los criterios del clasificador por rubro de ingresos armonizado, los objetos del gasto con el clasificador por objeto del gasto armonizado y el resultado final del estado de actividades muestra el ahorro o desahorro del ejercicio, el Servicio Geológico Mexicano obtuvo al 31 de diciembre ingresos propios por \$ 765,912,143, los cuales representan el 58.6% del total de los ingresos a esa fecha, derivados de la venta de bienes y prestación de servicios, primas por descubrimiento y contraprestaciones, así como por productos financieros y otros ingresos; el resto corresponde a Ingresos por Transferencias por parte de la SHCP (TESOFE) ya que el Servicio Geológico Mexicano únicamente requiere apoyo del Gobierno Federal para sufragar aproximadamente el 70% del Capítulo 1000 "Servicios Personales" cubriendo el resto del gasto de ese capítulo, así como los correspondientes al capítulo 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales" con recursos propios. A continuación se detalla la integración de los ingresos al mes de diciembre de 2018.

#### a. Ingresos por Primas por Descubrimiento y Contraprestaciones

El ingreso que se recibe por concepto de Primas por Descubrimiento (regalías) corresponde al porcentaje fijo o variable sobre el valor de facturación o liquidación de los minerales o sustancias que se obtienen durante la vigencia de las concesiones mineras y que debe ser cubierto por el concesionario al Servicio Geológico Mexicano periódicamente.

En este rubro se incluyen las primas por descubrimiento (regalías) y contraprestaciones por licitaciones, lo que representa un total de \$ 667,492,500 integrándose por los pagos realizados por Minera Media Luna, S. A. de C. V. por \$ 170,716,215; Mexicana de Cobre, S. A. de C. V. por \$ 130,819,305; Minera Tizapa, S. A. de C. V. por \$ 113,988,264; Agnico Eagle México, S. A. de C. V. por \$ 72,530,751; Minera Madero S. A. de C. V. por \$ 51,125,635; Exportadora de Sal, S. A. de C. V. por \$ 40,486,878; Desarrollos Mineros El Águila por \$ 36,471,769; Compañía Minera Cuzcatlán S. A. de C. V. por \$ 17,425,284; Grupo Fertinal, S. A. de C. V. por \$ 14,865,955; Minera Tayahua, S. A. de C. V. por \$ 6,496,090; Minas de Campo Morado, S. A. de C. V. por \$ 6,480,583; Desarrollos Mineros San Luis S. A. de C. V. \$ 5,194,947; Compañía Minera Peña de Bernal, S. A. de C. V. \$ 822,042; Materiales Industrializados S. A. de C. V. por \$ 59,484 y CPC Sojitz Minería, S. de R. L. de C. V. por \$ 9,298.

**b. Venta de Bienes y Prestación de Servicios**

Son servicios que presta el Organismo, tales como los generados por: laboratorio de análisis físico-químicos, pruebas metalúrgicas, caracterización de materiales, cartografía, informes técnicos, contratos y convenios, los cuales al mes de diciembre de 2018 ascendieron a \$ 24,415,272 integrándose de la siguiente manera: Contratos y Convenios por \$ 14,528,647; Laboratorios por \$ 5,276,599; Venta de Cartografía por \$ 2,538,277; Estudios de Asesoría por \$ 1,710,038; Convenios Modificatorios de Retribución por \$ 307,455; Informes Técnicos por \$ 41,285 y Publicaciones por \$ 12,972.

**c. Ingresos por Transferencias**

Los ingresos por transferencias al 31 de diciembre de 2018, ascienden a \$ 541,523,281, los cuales incluyen la ampliación de recursos fiscales por \$ 300,000,000 de pesos, adicionales al presupuesto autorizado al Servicio Geológico Mexicano (SGM) en la partida 36201 (Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios), con el propósito de difundir la campaña denominada "Prevenidos somos más fuertes 2018".

**d. Ingresos Financieros**

Los productos financieros son ingresos derivados de los rendimientos generados por recursos propios del Organismo invertidos en instituciones financieras, los cuales al 31 de diciembre de 2018, ascendieron a \$ 67,130,559.

**e. Disminución exceso de Provisiones**

Las disminuciones del exceso en las provisiones ascienden al 31 de diciembre de 2018, a \$ 148,157, de los cuales \$ 145,004, corresponden a Saúl Sánchez Quiroz, el cual se canceló de acuerdo al documento GRH/055/2018.

**f. Otros Ingresos y Beneficios Varios**

En lo que respecta a Otros Ingresos, éstos comprenden el importe de ingresos que derivan de transacciones y eventos inusuales que no son propios del objeto del organismo, no incluidos en los rubros anteriores que presentan al 31 de diciembre un total de \$ 6,726,455, de los cuales \$ 1,159,277 corresponden a diferencias por tipo de cambio a favor; \$ 1,774,727 a penas convencionales; \$ 531,250 corresponden a indemnizaciones por siniestros; \$ 210,666 a bonificaciones y descuentos obtenidos; y \$ 3,050,535 a otros ingresos y beneficios varios.

**17.2 Gastos, otras pérdidas y costos de ventas**

El importe total de gastos, otras pérdidas y costo de ventas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascienden a la cantidad de \$ 1,066,471,399 y \$ 905,620,063, respectivamente y se integran de la siguiente manera:

 26

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Servicios Personales	\$ 334,786,927	\$ 329,979,781
Materiales y Suministros	6,672,040	7,509,712
Servicios Generales	<u>370,539,416</u>	<u>251,589,688</u>
Gastos de Funcionamiento	<u>711,998,383</u>	<u>589,079,181</u>
Ayudas Sociales	<u>2,249,992</u>	<u>2,243,767</u>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	<u>2,249,992</u>	<u>2,243,767</u>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	341,394,099	295,133,503
Provisiones	10,758,277	18,647,304
Otros Gastos	70,648	516,308
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	<u>352,223,024</u>	<u>314,297,115</u>
<b>Gastos, otras pérdidas y costo de ventas</b>	<b><u>\$ 1,066,471,399</u></b>	<b><u>\$ 905,620,063</u></b>

- En el capítulo 1000 "Servicios Personales" un total de \$ 334,786,927, integrado por los conceptos de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$ 142,659,951; Otras Prestaciones Sociales y Económicas por 87,158,199; Seguridad Social por \$ 53,454,399; Remuneraciones Adicionales y Especiales por \$ 34,559,856; Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por \$ 14,410,614 y Pago de Estímulos a Servidores Públicos por \$ 2,543,908.
- En el capítulo 2000 "Materiales y Suministros" un total de \$ 6,672,040 integrado por los conceptos de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por \$ 2,404,397 Combustibles, Lubricantes y Aditivos por \$ 1,781,187; Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación por \$ 770,486; Vestuario, Blancos y Prendas de Protección \$ 607,599; Alimentos y Utensilios por \$ 569,736; Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio por \$ 367,846 y Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por \$ 170,789.
- En el capítulo 3000 "Servicios Generales" un total de \$ 370,539,416, compuesto por los conceptos de Servicios de Comunicación Social y Publicidad por \$ 302,436,682; Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos por \$ 30,528,986; Otros Servicios Generales por \$ 11,172,882; Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento por \$ 10,004,752; Servicios de Traslado y Viáticos por \$ 4,517,857; Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por \$ 4,282,137; Servicios Oficiales por \$ 3,707,713; Servicios de Arrendamiento por \$ 2,505,710 y Servicios Básicos por \$ 1,382,697.

La erogación por Ayudas Sociales a Personas corresponde al apoyo económico para prestadores de servicio social al 31 de diciembre de 2018 presenta a un importe de \$ 2,249,992.

Se realizó afectación a Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un total de \$ 352,223,024, integrados principalmente por concepto de la amortización de proyectos por \$ 309,826,895; la depreciación de bienes muebles e inmuebles y otras amortizaciones, las cuales ascienden a \$ 31,567,204; Provisión del pasivo laboral por \$ 10,758,277 y Otros Gastos \$ 70,648.

## 18. Estado de variación en la hacienda pública

Muestra las variaciones en los rubros del patrimonio contribuido y generado del organismo y revela de manera general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio. El importe del patrimonio total al 31 de diciembre de 2017 fue de \$ 1,042,890,944 viéndose incrementado en 2018 por el ahorro del ejercicio siendo éste de \$ 240,964,825 por lo que al 31 de diciembre de 2018 el patrimonio presenta un importe total de \$ 1,338,155,169.

### ➤ Modificaciones al patrimonio contribuido

El patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2017 fue de \$ 11,211,990.695 el cual se incrementó en 2018 por \$ 54,299,400 debido a las donaciones recibidas, razón por la que al 31 de diciembre de 2018 presenta un importe de \$ 11,266,290,095.

### ➤ Modificaciones al patrimonio generado

El patrimonio generado al 31 de diciembre de 2017 fue de \$ (10,169,099,751) viéndose modificado por el ahorro del ejercicio, el cual fue de \$ 240,964,825, presentando al 31 de diciembre de 2018 un importe de \$ (9,928,134,926).

## 19. Estado de flujos de efectivo

El flujo del efectivo del organismo revela el origen y aplicación de los recursos conformado por actividades de operación, financiamiento e inversión del ente público.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo por concepto de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" es como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	VARIACIÓN
	DICIEMBRE 18	DICIEMBRE 17	
			%
Efectivo	\$ 5,055	\$ 5,055	0
Bancos	1,846,592	3,360,006	(45)
Inversiones Temporales	914,597,444	691,931,142	32
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	<u>681,207</u>	<u>629,048</u>	8
Total Saldos	<u>\$ 917,130,298</u>	<u>\$ 695,925,251</u>	32



**CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS**

CONCEPTO	SALDO	SALDO
	DICIEMBRE 18	DICIEMBRE 17
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 593,187,849	\$ 567,904,479
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	22,385,652	20,053,708
Amortización	319,008,249	274,462,349
Incremento en las provisiones	10,758,277	18,647,304
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	24,347	41,809
Partidas Extraordinarias	46,499	1,091,945

**20. Información presupuestaria**

**20.1 Estado analítico de ingresos**

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.** - Al cierre del mes de diciembre el avance que se presentó es del 112.8 por ciento del presupuesto modificado anual autorizado, cabe mencionar que se recaudaron recursos adicionales a los programados en el período principalmente de los rubros de Primas por Descubrimiento (Regalías) y Productos Financieros.

**Ingresos por Transferencias internas y asignaciones al Sector Público.** - Al cierre del mes de diciembre, presenta un avance del 100.0 por ciento con respecto al presupuesto modificado anual autorizado

**20.2 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por capítulo del gasto**

El presupuesto autorizado al SGM para el ejercicio fiscal 2018 para gasto programable, es de \$ 776,152,583, de los cuales \$ 417,842,710 corresponden a Gasto Corriente de Operación y \$ 358,309,873 a Inversión Pública.

Cabe mencionar que en el transcurso del ejercicio fiscal 2018, el presupuesto original autorizado presentó modificaciones tanto en gasto corriente como de Operación como en Inversión, para readecuar recursos conforme a las necesidades reales de gasto, resultando de la siguiente manera: el total del gasto \$ 1,097,975,950 de los cuales \$ 722,830,112 corresponden a Gasto corriente de Operación y \$ 375,145,838 a Inversión Pública. Ver cuadro anexo "Estado del Ejercicio del Presupuesto por Programas y Proyectos de Inversión".

**Gasto Corriente.** - Al cierre del mes de diciembre, se observa un presupuesto pagado por un monto \$ 714,065,569, equivalente al 98.8 por ciento del presupuesto modificado anual autorizado al SGM.

**Gasto de Inversión Pública.** - Al cierre del mes de diciembre, se observa un presupuesto pagado en Obra Pública, por un monto \$ 366,915,159, equivalente al 98.3 por ciento con respecto al presupuesto anual autorizado al SGM.

Cabe mencionar que, al programa de Bienes Muebles, inmuebles e intangibles, se le asignaron recursos propios por un monto de \$ 6,254,659, destinados para la adquisición y reposición de 11 camionetas que facilitarán el tránsito y acceso seguro a zonas de difícil acceso, evitando incertidumbre en los tiempos de traslado para la realización de las actividades en campo, asegurando así el cumplimiento de los programas y proyectos del organismo, de los cuales se ejercieron \$ 4,375,580.

### 20.3 Conciliación contable presupuestal

A continuación, se presentan las Conciliaciones entre cifras presupuestales y contables de Ingresos y Egresos:

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,310,577,024</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>949,247</b>
Disminución del exceso de provisiones	403,250	
Otros ingresos y beneficios varios	14,747	
Otros ingresos contables no presupuestarios	531,250	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>4,090,047</b>
Cuentas por cobrar de ejercicios anteriores, cobrados en el año actual	3,967,573	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
..Ingresos por incumplimiento apoyo crédito	122,474	
..Anticipo de clientes	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,307,436,224</b>
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,089,052,626</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>394,806,408</b>
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 4,375,580	
Activos Intangibles	10,781,213	
Obra Publica	357,682,650	
Materiales y Suministros de Almacén (Stock)	13,123,606	
Anticipo a Proveedores de bienes y servicios	360,833	
Pago de Pasivos 2017	410,628	
Otros egresos presupuestarios no contables (operaciones ajenas)	8,071,898	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>372,225,181</b>
amortizaciones	\$ 341,393,901	
..Depreciación de activo fijo	22,385,652	
..Amortización Obra Publica	309,826,895	
..Amortización licencias-software	9,181,354	
Provisiones		
Disminución de inventarios	18,609,968	
Amortización de pagos anticipados	1,379,487	
Provisiones a Largo Plazo (Pasivo Laboral)	10,758,277	
Obsolescencia	198	
Otros gastos	70,648	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,702	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,066,471,399</b>

## II. NOTAS DE MEMORIA

### 21. Cuentas de orden

Estas cuentas no se reconocen en los estados financieros, debido a que los ingresos o erogaciones a que hacen referencia son probables, pero no prácticamente ciertos, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o, en su caso, falta de ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control del organismo, en este tipo de cuentas se consideran:

#### 21.1 Cuentas de orden contable

- i. Cuentas por Cobrar Contingentes,
- ii. Fianzas y Garantías
- iii. Demandas Judiciales en Proceso de Resolución
- iv. Obligaciones Laborales

##### i. Cuentas por Cobrar Contingentes

La NIF C-9 "Pasivo, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", preparado y aprobado por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. determina las reglas particulares para valuación, así como revelación de los activos y pasivos contingentes.

Un activo contingente es aquel que puede derivar en un beneficio económico posible, que surge de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la falta de ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. La NIF establece que los activos contingentes no se deben reconocer en los estados financieros, ya que podría significar reconocer un ingreso que quizá nunca se realice.

En el caso de concesionarios que por diversas razones no hayan cumplido con la obligación de autodeterminar y cubrir el importe respectivo de primas por descubrimiento (regalías) a la entidad, considerando lo dispuesto por la Ley Minera vigente, el Servicio Geológico Mexicano carece de facultades para requerir directamente a los concesionarios información o realizar visitas de inspección y de cobro, si éstos se niegan tácita y llanamente a pagar las primas por descubrimiento (regalías). El procedimiento válido y procedente, es que el Servicio comunique a la Secretaría de Economía el incumplimiento de los concesionarios, proporcionando a la autoridad representada por la Dirección General de Minas de la misma, la información de quienes hayan incumplido con la obligación de pago de primas por descubrimiento, para que proceda en consecuencia; sin embargo, el procedimiento que prevé la legislación minera para estos casos, no garantiza que los concesionarios vayan a cubrir al organismo las primas por descubrimiento omitidas.

Los estados financieros del organismo no reconocen estos activos contingentes, debido a que la entrada de los beneficios económicos es probable, pero no prácticamente cierta, ya que la conclusión del proceso judicial y la actuación de la Dirección General de Minas son inciertas.

Dentro de las cuentas por cobrar contingentes, se considera el Apoyo-Crédito por concepto de crédito por becas concedidas a trabajadores del Organismo, las cuales son otorgadas para la realización de estudios de posgrado que de acuerdo con las políticas vigentes, es obligación del empleado obtener calificaciones aprobatorias y una vez concluidos los estudios, continuar prestando sus servicios al Organismo por un período igual al tiempo de duración de los estudios realizados, en caso de no cumplir con estas políticas, deberá reintegrar el importe del apoyo económico.

Las cuentas por cobrar contingentes ascienden a \$22,485,632 y se integran por los conceptos siguientes:

- Apoyo Crédito.- Representa becas concedidas a trabajadores que deberán cumplir con la reciprocidad establecida en el convenio celebrado, los importes señalados se registran en el gasto y quedan en cuentas contingentes por cobrar, ya que en caso de incumplimiento a lo convenido por parte del becado se realiza la afectación en cuenta de deudores para proceder a su recuperación. Al 31 de diciembre de 2018 tiene un saldo \$ 22,485,632, el cual se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	ESTUDIOS	IMPORTE
Martínez Esparza Gilberto	Doctorado en Geología Económica	\$ 2,554,113
García Pérez Karina	Maestría en Geología Aplicada	1,799,705
García Ortiz Maricela	Maestría en Ciencias de la Tierra	1,792,342
Tristán Capetillo Laura Cecilia	Maestría en Geología Aplicada	1,454,653
Amezcu Torres Natalia	Doctorado en Cuencas Geológicas	1,439,086
De la O Burrola Francisco Ernesto	Doctorado en Geología y Gestión de Recursos Minerales y E.	1,273,051
Rocha Rocha Macario	Doctorado en Geología Económica	1,147,563
Sáenz Pita Margarita Rebeca	Maestría en Geociencias y Administración de los Rec. N.	1,074,427
Hernández Zúñiga Adrián	Maestría en Geociencias y Administración de los Rec. N.	1,016,251
De la O Burrola Francisco Ernesto	Maestría en Geología y Recursos Minerales y Energéticos	956,915
Castro Escárrega Jesús Jaime	Maestría en Geología Estructural	797,381
Martínez Cervantes Francisco David	Maestría en Geología	785,425
Guzmán Martínez Fredy	Maestría en Ingeniería	747,245
Morales Morales Heliodoro	Maestría en Geología con énfasis en Hidrogeología	677,399
Rodríguez Gómez Catarino	Maestría en Ciencias mención Geología	604,885
Morales Fuentes Yuri Dédalo	Especialidad en Liderazgo de Alta Dirección Maestría en Ciencias Geológicas con énfasis en Hidrogeología	589,340
Hernández Rábago Pedro Ygnacio	Maestría en Ciencias Mención Geología	547,898
Lemus Bustos Oniver	Maestría en Ciencias mención Geología	505,399
Jiménez Hernández Acel	Maestría en Ciencias mención Geología	472,357
Rocha Rocha Macario	Maestría en Geología Aplicada	405,608
Amezcu Torres Natalia	Posgrado en Investigación y Desarrollo de los Rec. M. Maestría en DII Humano Sostenible, Globalización y DII Local.	328,945
Conde Asiaín Rodolfo Alfonso	Maestría en Gestión de Tecnologías de Información	256,577
Flores Aguilar Víctor Antonio	Doctorado en Derecho	230,820
Téllez Arriaga Jonathan	Maestría en Derecho	110,376
Aguilar Meneses María Alicia	Maestría en Seguridad de Tecnología	98,200
Cazares Daniel Javier	Maestría en Proyectos de Desarrollo	97,080
Acuña Ballesteros María Guadalupe	Maestría en Administración Pública	86,625
Patraca Mundo Feliciano	Maestría en Administrativo	80,000
Torres Durán Petra Martina	Licenciatura en Derecho	72,469
Castillo Loza Francisco	Maestría en Admón. y Dirección de Empresas	67,499
Ríos López Norma	Maestría en Sistemas de Inf. Geográfica con ARCGIS	60,600
Ramos Lora Aura	Maestría en Sistemas de Información Geográfica	57,763
Díaz Reyes Vicente	Maestría en Estadística Aplicada	54,500
Gómez González Enrique	Maestría en Relaciones Laborales	44,335
Vargas Hernández Jorge	Maestría en Gestión de Sistemas de Inf. Geográfica	40,000
Mora Aguilar Ana Patricia	Maestría en Gestión de Sistemas de Inf. Geográfica	26,000
Martínez Lucero Deyanira Loruhamá	Bachillerato	26,000
Olvera Sánchez Vianey	Maestría en Ciencias Geológicas	19,800
Rivera Martínez José Carlos	Maestría en Cs Geológicas/Geociencias Ambientales	15,000
Santiago Carrasco Brígido	Maestría en Ciencias Geológicas	15,000
Ramírez Gutiérrez J. Guadalupe	Maestría en Ciencias Geológicas	15,000
Herrera Monreal Josué Crisanto	Maestría en Ciencias Geológicas	15,000
Rodríguez Rodríguez José Socorro	Maestría en Cs Geológicas-Geociencias Ambientales	15,000
Alonso Rodríguez María del Carmen	Preparatoria	12,000

**ii.-Fianzas y Garantías.-** Presentan un importe total por \$ 146,584,547 el cual corresponde al total de fianzas presentadas por los concesionarios, proveedores y contratistas para garantizar el cumplimiento del adeudo por concepto de Primas por Descubrimiento o entrega de los bienes y/o servicios pactados.

<b>Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar</b>		<b>\$ 27,075,015</b>
Grupo Fertinal, S. A. de C. V.	17,642,929	
Minera Cipres, S. A. de C. V.	2,677,631	
Compañía Minera Autlán S. A. de C. V. (Xilitla)	1,314,532	
Minera el Prado, S. A. de C. V. (Prospecto Tatatila)	728,584	
Corporación Amati, S. A. de C. V.	700,000	
Exploraciones Mineras Parreña, S. A. de C. V. (Prospecto Atrisco el Refugio)	658,682	
Minera Águila Plateada, S. A. de C. V. (Prospecto Mamantla)	604,650	
Desarrollos Mineros Bismark, S. A. de C. V.	511,804	
Compañía Minera Pitalla, S. A. de C. V.	506,854	
Cacachilas, S. de R. L. de C. V. (Picacho Blanco)	439,765	
Desarrollos Mineros Fresne, S. de R. L. de C. V. (PENMONT)	405,167	
Innophos Fosforitas SD, S. A. de C. V. (Santo Domingo)	223,745	
Exploradora de Sombrerete, S. A. de C. V.	182,286	
Recursos Millrock, S. de R. L. de C. V. (Paget-Guadalcazar)	171,531	
Minerales Gradesa, S. A. de C. V.	160,274	
Minera Piedra Azul	51,105	
Minera Álamos de Sonora, S. A. de C. V. (Potreritos)	49,372	
Minera Real de los Ángeles, S. A. de C. V. (Amelia)	46,104	
<b>Fianzas y Garantías Recibidas por Cumplimiento en entrega de Bienes y Servicios</b>		<b>88,256,522</b>
Campaña Comunicación Social 2018	25,616,312	
Mainbit S. A. de C. V.	9,696,998	
Toka Internacional S. A. P. I. de C. V.	6,442,800	
Aviones y Helicópteros del Norte, S. A. de C. V.	5,661,426	
Efectivale, S. de R. L. de C. V.	4,520,904	
Viajes Internacionales Monarca S. A. de C. V.	3,300,000	
Sistemas de Información Geográfica, S. A. de C. V.	3,239,540	
Gymsa Geoquímica y Perforación. S. A. de C. V.	2,568,271	
Amatal & Technology Solutions, S. A. de C. V.	2,471,269	
Micro Túneles y Suministros del Occidente, S. A. de C. V.	2,253,657	
Sinteg en México, S. A. de C. V.	2,236,432	
Grupo Comercial LG, S. A. de C. V.	2,110,065	
Airbus Helicopters México, S. A. de C. V.	2,089,506	
Energold de México, S. A. de C. V.	1,460,417	
Sodexo Motivation Solutions México, S. A. de C. V.	1,353,233	
Arrendomovil de México S. A. de C. V.	1,110,693	
GTT Imaging S. A. de C. V.	1,102,963	
Alestra, S. de R. L. de C. V.	1,043,593	
Servicios Geológicos Mineros, S. A. de C. V.	867,256	
Estratec, S. A. de C. V.	690,424	
IP Productos y Servicios, S. A. de C. V.	668,175	
Gondwana Exploraciones, S. C.	430,691	
Axtel, S. A. B. de C. V. y Avantel, S. de R. L. de C. V.	368,612	
Perkin Elmer de México, S. A.	363,290	
Consortio de Servicios Integrales para Oficina, S. A. de C. V.	357,229	
Cadgrafics, S. A. de C. V.	311,818	
Oracle de México, S. A. de C. V.	304,981	
MYP Tecnología S. A. de C. V.	267,197	
Instrumentos y Equipos Falcón, S. A. de C. V.	259,849	
Axios Proficiency, S. A. de C. V.	230,729	
Redpack, S. A. de C. V.	226,293	
Servicio Automotriz Especialistas en Transmisiones Automáticas, S. A. de C. V.	222,750	
Castillo Miranda y Compañía S.C	221,709	
Viajes Premier, S. A.	217,500	
Geotem Ingeniería, S. A. de C. V.	216,394	
Spectris México, S. de R. L. de C. V.	212,137	
A la hoja siguiente	<u>84,715,113</u>	







De la hoja anterior	\$ 84,715,113
Axtel, S. A. B. de C. V.	184,391
Advanced Network Consulting, S. A. de C. V.	183,776
Mr. Computer Solutions, S. A. de C. V.	183,028
Amatl & Technology, S. A. de C. V.	177,662
Sistemas y Servicios para Topografía, S. A. de C. V.	170,562
Sierra Servicios de Perforación, S. A. de C. V.	161,315
Jeol de México, S. A. de C. V.	155,211
Safran Helicopter Engines Mexico, S. A. de C. V.	150,056
Operadora de Mantenimiento y Limpieza, S. A. de C. V.	143,635
Romaxitex, S. de R. L. de C. V.	138,098
Habilee, S. A. de C. V.	132,743
Ingeniería Aplicada NOVA, S. A. de C. V.	118,107
Mendoza Castañeda Juan Carlos	97,875
Especialistas en Limpieza Coordinada y Mantenimiento, S. A. de C. V.	89,755
Grupo de Servicios Khaduo, S. A. de C. V.	86,388
Compañía Minera Suizo-Mexicano, S. A. de C. V.	86,245
Sánchez Hernández Maritza	84,025
Merrick México, S. de R. L. de C. V.	80,219
Estafeta Mexicana, S. A. de C. V.	71,187
Bruker Mexicana, S. A. de C. V.	65,203
Alternativas en Riesgos, Agentes de Seguros y de Fianzas, S. A. de C. V.	61,000
GMP Sistemas S. A. de C. V.	55,511
Grupo Sistemas Lógicos, S. A. de C. V.	50,912
Lugo Vázquez Jose Alejandro	48,925
Instrumentos Geo científicos, S. de R.L.	46,649
Infra, S. A. de C. V.	46,043
Casanova Vallejo, S. A. de C. V.	44,146
Axtel, S. A. B. de C.V. y Alestra, S. de R. L. de C. V.	36,312
Radio móvil DIPSA, S. A. de C. V.	36,025
Comercializadora e Importadora Routon, S. A. de C. V.	35,806
INNIINGS, S. A. de C. V.	34,379
Grupo Galce, S. A. de C. V.	33,048
BVQJ Mexicana, S. A. de C. V.	32,880
Instituto Nacional de Administración Pública, A.C.	30,000
Sociedad Panamericana de Estudios Empresariales, A.C.	29,800
Vergara Monroy Francisco Javier	28,485
Obra y Conservación Pamar, S. A. de C. V.	28,435
Ramírez Castillo Anel	26,413
Perfoparts, S. A. de C. V.	24,347
Corporativo Fersolimp, S. A. de C. V.	21,406
BCC Transportes, Almacenes y Logística, S. A. de C. V.	18,772
GSAT Comunicaciones, S. A. de C. V.	18,435
Somilleda Pérez Enrique	18,112
Consumibles de Cómputo y Oficina Romar, S. A. de C. V.	17,479
Electropura, S. de R. L. de C. V.	15,560
Sistemas y Servicios para Topografía, S. A. de C. V.	15,047
Draeger Safety, S. A. de C. V.	13,667
FEJUM, S.C.	13,553
Proyectos y Construcciones FADEPA, S. A. de C. V.	12,940
Microanálisis, S. A. de C. V.	12,047
Formas Eficientes, S. A. de C. V.	10,760
Cazonci Editores, S. A. de C. V.	9,940
Ferraez Comunicación, S. A. de C. V.	9,000
Here Latam México, S. de R. L. de C. V.	8,355
Limpieza y Servicios Marba, S.C. de R. L.	7,591
Instrumel, S. A. de C. V.	7,242
Prolyman, S. A. de C. V.	5,775
Operbes, S. A. de C. V. Bestphone	5,460
Sergio Margarito Espíndola García	3,836
Expansión, S. A. de C. V.	3,305
Rekner, S. A. de C. V.	2,725
TK Comercio Actual, S. A. de C. V.	1,802
	<hr/>
	88,256,522

<b>Fianzas y Garantías de Conclusiones de Servicios</b>		<b>6,059,049</b>
Gymssa Geoquímica y Perforación, S. A. de C. V.	2,651,312	
Energold de México, S. A. de C. V.	2,034,843	
Micro túneles y Suministros de Occidente, S. A. de C. V.	946,175	
Servicios Geológicos Mineros, S. A. de C. V.	<u>426,719</u>	
<b>Fianzas de Garantías de Contingencia Laboral</b>		<b>5,657,804</b>
Consortio de Servicios Integrales para Oficina, S. A. de C. V.	3,572,286	
Especialistas en Limpieza Coordinada y Mantenimiento, S. A. de C. V.	897,549	
Sánchez Hernández Maritza	840,254	
Corporativo Fersolimp, S. A. de C. V.	214,057	
Limpieza y Servicios Marba, S.C. de R. L.	75,908	
Prolyman, S. A. de C. V.	<u>57,750</u>	
<b>Fianzas de Garantías de Anticipo</b>		<b>19,536,157</b>
Gymssa Geoquímica y Perforación, S. A. de C. V.	7,019,457	
Energold de México, S. A. de C. V.	5,082,250	
Micro Túneles y Suministros del Occidente, S. A. de C. V.	4,009,850	
Servicios Geológicos Mineros, S. A. de C. V.	2,426,056	
Gondwana Exploraciones, S.C.	<u>998,544</u>	
<b>Total Fianzas y Garantías Recibidas</b>		<b><u>\$ 146,584,547</u></b>

**III.-Demandas Judiciales en Proceso de Resolución-** De acuerdo con la información remitida por el área jurídica, al 31 de diciembre de 2018 el Servicio Geológico Mexicano tiene cuatro demandas laborales en proceso de resolución por un importe total estimado de \$ 5,239,916.

**IV.- Obligaciones Laborales.-** Se realizaron los registros de acuerdo al "Informe Actuarial al 31 de diciembre de 2017" elaborado por "Nathal Actuarios y Consultores, S. A. de C. V.", por lo que presenta un importe de \$ 247,852,458 el cual se encuentra pendiente de fondear.

## 21.2. Cuentas de orden presupuestarias

El importe de acuerdo a los momentos presupuestarios de los Ingresos al cierre del mes de diciembre es el siguiente:

MOMENTO CONTABLE	IMPORTE
APROBADO	811,444,467
MODIFICADO	1,222,872,995
DEVENGADO	1,310,577,024
RECAUDADO	1,310,257,673

El importe de acuerdo a los momentos presupuestarios de Egresos al cierre del mes de diciembre es el siguiente:

MOMENTO CONTABLE	IMPORTE	MOMENTO CONTABLE	IMPORTE
APROBADO	\$ 776,152,583	DEVENGADO	\$ 1,080,980,728
MODIFICADO	1,097,975,950	EJERCIDO	1,080,980,728
COMPROMETIDO	1,080,980,728	PAGADO	1,080,980,728

La Entidad de conformidad con lo establecido en la NIFGG SP 01 "Control presupuestario de los ingresos y de los gastos" vincula el presupuesto y la contabilidad a través de cuentas de orden presupuestarias, realizando el registro contable y presupuestal de los ingresos y egresos de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo nacional de Armonización Contable (CONAC) en las etapas del presupuesto que a continuación se indican:

**Ingresos:** Aprobado, Modificado, Devengado y Recaudado.

**Egresos:** Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado

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

#### **INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, lo que permitirá su mayor comprensión

#### **22. Panorama económico y financiero**

De conformidad con la Norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIFGG SP 04) "Reexpresión" emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la S.H.C.P., en la que se establece la obligatoriedad de su aplicación, el Servicio Geológico Mexicano llevó a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, derivado del cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, por lo que no se reconocen los efectos de la inflación a partir del ejercicio 2008.

Conforme a la norma mencionada se considera la existencia de un entorno no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%; siendo la inflación en 2015, 2016 y 2017 de 2.13%, 3.36% y 6.77%, respectivamente y la inflación acumulada es del 12.26%.

#### **23. Autorización e historia**

Mediante Decreto del 22 de diciembre de 1975 publicado en el Diario Oficial de la Federación, fue creado el Consejo de Recursos Minerales, registrándose ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 22 de febrero de 1976 y mediante reforma del Ejecutivo Federal a la Ley Minera publicada en el Diario Oficial de la Federación del 28 de abril del 2005, se cambió la denominación del Consejo de Recursos Minerales a "Servicio Geológico Mexicano" continuando como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, coordinado sectorialmente por la Secretaría de Economía.

#### **24. Organización y objeto social**

##### **a. Objeto Social**

Desde su origen, ha tenido la responsabilidad de explorar detalladamente las riquezas mineras nacionales, así como la de proveer a la industria minera de todos aquellos elementos indispensables para facilitar la exploración, identificación y cuantificación de los recursos minerales del territorio mexicano, siendo sus propósitos no lucrativos y orientado al cumplimiento de sus actividades en los términos previstos por el Art. 9 de la Ley Minera.

 36



**b. Elementos Estratégicos:**

**Misión:** Somos una Institución comprometida en generar el conocimiento geológico de México y promover su mejor aplicación para coadyuvar a la inversión y a la competitividad en el aprovechamiento sustentable de los recursos naturales, contribuyendo así al desarrollo nacional.

**Visión:** Queremos ser la Institución rectora nacional en geociencias con reconocimiento mundial, que acelere la transformación social, económica y sustentable del país.

**c. Principales Funciones:**

Para el cumplimiento de su objeto y de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 de la Ley Minera, el Servicio Geológico Mexicano tiene las siguientes funciones:

- I. Promover y realizar la investigación geológica, minera y metalúrgica para el mejor aprovechamiento de los recursos minerales del país;
- II. Identificar y estimar los recursos minerales potenciales del país;
- III. Inventariar los depósitos minerales del país;
- IV. Proporcionar el servicio público de información geológica, geofísica, geoquímica y minera del país;
- V. Elaborar y mantener actualizada la Carta Geológica de México, en las escalas requeridas;
- VI. Proveer la información geoquímica del territorio nacional obtenida de acuerdo a normas internacionales y establecer las características geofísicas del subsuelo y proporcionar su interpretación;
- VII. Dar a la pequeña y mediana minería, y al sector social, asesoría técnica en materia de evaluación de depósitos minerales, procesos metalúrgicos y análisis físico-químicos de muestras de minerales, para su aprovechamiento;
- VIII. Proporcionar el servicio de laboratorio y el estudio e interpretación de análisis químicos, físico-químicos, metalúrgicos y geológicos de muestras en estado sólido, líquido o gaseoso;
- IX. Participar en fondos de inversión de riesgo compartido para exploración;
- X. Aportar elementos de juicio a la Secretaría, con relación a la determinación de los minerales y sustancias concesibles y la incorporación o desincorporación de zonas a reservas mineras;
- XI. Coordinarse con otras entidades e instituciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras, que realicen investigaciones geocientíficas;
- XII. Prestar a clientes externos los servicios descritos en este artículo, dentro del territorio nacional o en el extranjero, mediante contratos con personas físicas o morales, instituciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras;
- XIII. Brindar asistencia técnica en materia de planeación de uso del suelo, aportando estudios de: riesgo geológico, ecológicos, territoriales, geohidrológicos y geotécnicos, que se requieran para este fin;
- XIV. Obtener y conservar la información de ciencias de la tierra, para incrementar el acervo del servicio público de información geológica, geofísica, geoquímica y minera del país;

- XV. Participar en las reuniones geocientíficas nacionales e internacionales;
- XVI. Formar parte del Consejo Nacional de Áreas Naturales Protegidas, conforme al artículo 56 bis de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y su Reglamento;
- XVII. Proporcionar la información geológica, geoquímica y geofísica y asesoría técnica sobre el uso y aprovechamiento, actuales y potenciales, de los recursos minerales, que les deberá ser requerida en los términos del artículo 58 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente;
- XVIII. Identificar y promover ante la Secretaría la ejecución de obras de infraestructura que propicien el desarrollo de distritos mineros;
- XIX. Desarrollar, introducir y adaptar nuevas tecnologías, a fin de mejorar la exploración, explotación y aprovechamiento de los recursos minerales de la Nación;
- XX. Auxiliar a la Secretaría en los concursos a que se refiere esta Ley;
- XXI. Actuar como órgano de consulta y verificación de la Secretaría, a solicitud de la misma, en los peritajes y visitas de inspección en que ésta intervenga;
- XXII. Certificar reservas minerales a petición del interesado;
- XXIII. Celebrar contratos mediante licitación pública para llevar a cabo obras y trabajos dentro de los lotes que amparen las asignaciones mineras expedidas en su favor, en los términos previstos al efecto por el Reglamento de la presente Ley;
- XXIV. Fijar y ajustar los precios de los servicios que preste, con excepción de aquellos que se determinen por acuerdo del Ejecutivo Federal;
- XXV. Coordinarse con las autoridades estatales para impulsar y difundir el conocimiento de la actividad geológica, minera y metalúrgica mediante la promoción del establecimiento de museos de minería, proveyendo para ello, de conformidad con las disposiciones aplicables, las asignaciones presupuestales que se contemplen en los convenios que se celebren para el efecto con los Gobiernos de los Estados, y
- XXVI. Realizar las actividades que le confieren expresamente otras leyes.

d. **Ejercicio Fiscal:**

Los ejercicios fiscales comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

e. **Régimen Jurídico:**

➤ **Legal**

Es un Organismo Público Descentralizado con patrimonio y personalidad jurídica propios, coordinado sectorialmente por la Secretaría de Economía.

➤ **Laboral**

Con la reforma a la Ley Minera, cuyo decreto fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de abril de 2005, se estableció que las relaciones laborales de los servidores públicos del S.G.M. se rigen por el apartado A) del Artículo 123 Constitucional y sus leyes reglamentarias.



➤ **Presupuestario**

Es una Entidad de Control Presupuestario Indirecto, ya que sus ingresos propios no están comprendidos en la Ley de Ingresos ni sus gastos en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación. Se integra al Presupuesto de Egresos por los subsidios y transferencias que recibe del Presupuesto de Egresos de la Federación.

➤ **Económico**

El SGM se agrupa dentro del Sector Público No Financiero.

➤ **Administrativo**

El SGM es una entidad paraestatal No Empresarial, creada como un organismo descentralizado conforme a lo dispuesto por la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, controlada por el gobierno y la cual no opera como empresa, ya que sus actividades se financian básicamente con Apoyos Fiscales, aunque puede disponer de ingresos propios limitados con relación al costo de su producción o prestación de servicio.

De acuerdo con la Clasificación Administrativa del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Servicio Geológico Mexicano se encuentra clasificado como una entidad de la Administración Pública Paraestatal Federal No Financiera y No Empresarial.

➤ **Fiscal**

Para efectos del Impuesto Sobre la Renta, se sujeta a las disposiciones del Título III de dicha ley, denominado "Del régimen de las personas morales con fines no lucrativos"

f. **Consideraciones Fiscales:**

➤ **Impuesto Sobre la Renta**

El SGM por su estructura jurídica no es sujeto a este impuesto, de conformidad con el Título III - "Régimen de las personas morales con fines no lucrativos", Artículo 79 Fracc. XXIV de la ley respectiva.

➤ **Impuesto al Valor Agregado**

Está sujeto al 16% de los ingresos por consultoría, proyectos de exploración y asistencia técnica, entre otros, de acuerdo al

Art. 1 de la Ley correspondiente, teniendo derecho al acreditamiento del gasto realizado, de conformidad con el Artículo 4 de la respectiva Ley.

➤ **Impuesto Sobre Nóminas**

El SGM está sujeto al pago de este impuesto en los Estados de Hidalgo, Distrito Federal, Chihuahua, Oaxaca, Sinaloa, Durango, San Luis Potosí, Sonora, Jalisco y Coahuila, adicionalmente se encuentra obligado a dictaminar el cumplimiento del Impuesto Sobre Nóminas en el Distrito Federal de conformidad con el artículo 58 fracción V del CDFD y San Luis Potosí en cumplimiento al artículo 25 fracción VII de la ley de hacienda para este estado.

➤ **Participación de los trabajadores en las utilidades**

Derivado de que obtiene apoyos fiscales, los cuales no están sujetos al ISR, ni persigue fines de lucro, el S.G.M. no está obligado a otorgar dicho beneficio a sus trabajadores, de acuerdo al Art. 117 de la Ley Federal del Trabajo.

➤ **En su carácter de retenedor:**

- a. Impuesto sobre la Renta sobre ingresos por Salarios y en general, por la prestación de un servicio personal subordinado.
- b. Impuesto sobre la Renta, por arrendamiento de inmuebles y por servicios profesionales pagados a personas físicas.
- c. Cuotas a favor del ISSSTE.
- d. Impuesto al Valor Agregado, por arrendamiento de inmuebles y por servicios profesionales pagados a personas físicas, así como a personas morales que presten servicio de autotransporte terrestre de bienes.
- e. Impuesto sobre la Renta por pagos a residentes en el extranjero por servicios profesionales prestados.

➤ **A su cargo como unidad económica:**

- a. Cuotas patronales al ISSSTE.
- b. Cuotas patronales al FOVISSSTE.
- c. Cuotas al Sistema de Ahorro para el Retiro.
- d. Cuotas para Ahorro Solidario
- e. Impuestos locales sobre nóminas.
- f. Impuesto predial.
- g. Cinco al Millar sobre estimaciones de obra pública y servicios relacionados con las mismas.

**g. Estructura Organizacional Básica:**

**Oficinas del SGM:**

Las oficinas centrales del SGM se encuentran en Pachuca, Hidalgo, contando con 9 oficinas regionales y 2 centros experimentales, distribuidos en la República Mexicana como a continuación se indica:

OFICINA REGIONAL	UBICACIÓN
ZONA VALLE DE MEXICO	ESTADO DE MÉXICO
GERENCIA REGIONAL NORTE	CHIHUAHUA
GERENCIA REGIONAL OCCIDENTE	SINALOA
GERENCIA REGIONAL CENTRO NORTE	DURANGO
GERENCIA REGIONAL CENTRO OCCIDENTE	JALISCO
GERENCIA REGIONAL SUR	OAXACA
GERENCIA REGIONAL CENTRO	SAN LUIS POTOSÍ
GERENCIA REGIONAL NOROESTE	SONORA
OFICINA SALTILLO	COAHUILA

  

CENTRO EXPERIMENTAL	UBICACIÓN
CENTRO EXPERIMENTAL CHIHUAHUA	CHIHUAHUA
CENTRO EXPERIMENTAL OAXACA	OAXACA

**Personal Activo:**

El SGM cuenta con personal activo al 31 de diciembre de 2018 como a continuación se indica:

<i>Empleados</i>	<i>Capítulo 1000</i>	<i>Capítulo 6000</i>
Nómina (Base)	400	
Mandos Medios	68	
Funcionarios	1	
<b>Subtotal</b>	<b>469</b>	
Lista de Raya Foránea	4	8
Lista de Raya Pachuca	31	56
<b>Subtotal</b>	<b>35</b>	<b>64</b>
<b>Subtotal</b>	<b>504</b>	<b>64</b>
<b>Total</b>	<b>568</b>	

**25. Bases de preparación de los estados financieros**

**Bases de registro:**

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) tiene por objeto la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera contable presupuestaria que aplicarán los entes públicos, conforme a lo dispuesto en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De esta manera el SGM se ha apegado a la normatividad emitida por el CONAC, como son el Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodología que establecen los momentos contables, entre otros, así como al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal (MCGSP), armonizados con sus respectivas matrices de conversión de conformidad con los documentos emitidos por el CONAC.

El listado de cuentas vigente del organismo se encuentra alineado al Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y al Clasificador por Objeto del Gasto.

Los registros y los estados financieros del Organismo son realizados conforme a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGGSP), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), las que se refieren a:

*Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP).*

*Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).*

- Normas de Información Financiera (NIF's) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) Normas Internacionales de Información Financiera del Sector Público (NIIFSP);  
y en lo previsto en ellas, de manera supletoria.

**26. Características del sistema de contabilidad gubernamental**

El Organismo ha llevado a cabo las acciones necesarias para lograr un sistema de contabilidad gubernamental que cumpla con las siguientes características:



- a. Ser único, uniforme e integrador; (Subsistemas).
- b. Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c. Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; es decir La contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago y la contabilización de las transacciones de ingreso se registra cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d. Registrar de manera automática en los momentos contables - presupuestarios correspondientes;
- e. Efectuar la interrelación automática entre los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.
- f. Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo con lo siguiente:
  - En lo relativo al gasto: Registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido devengado, ejercido y pagado.
  - En lo relativo al ingreso: Registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
  - Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
  - Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria.
  - Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de la tecnología de la información;

El Organismo de manera interna ha desarrollado a través de la Gerencia de Tecnología de Información, sistemas aplicables al ámbito administrativo y financiero para eficientar la operación, invirtiendo horas de trabajo en la actualización y adecuación de los mismos, para que éstos operen en apego a lo dispuesto en la LGCG y la normatividad emitida por el CONAC.

## 27. Políticas de contabilidad significativas

### ✓ Efectivo e inversiones de inmediata realización

En "Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía" se registran los valores, documentos o títulos de crédito otorgados por proveedores y contratistas para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales en materia de adquisiciones y obra pública, devolviéndose a solicitud del área que los remite.

Las políticas que se tienen establecidas para el manejo y registro de las inversiones son conforme a los "Lineamientos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el Manejo de Disponibilidades Financieras" publicados en el Diario Oficial de la Federación el 1 de marzo de 2006 y reforma del 6 de agosto de 2010.

El "Efectivo y las Inversiones de Inmediata Realización" se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios a la vista, valuados a su valor nominal, el que no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan; los rendimientos correspondientes a los saldos de los recursos de las cuentas provenientes de Apoyos Fiscales aún no utilizados, se enteran a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

### ✓ Estimación para cuentas de cobro dudoso:

El registro de la Estimación para Cuentas o Documentos por Cobrar Irrecuperables se realiza cuando el área de jurídico ha agotado las acciones para su recuperación y una vez determinada la imposibilidad de la recuperación se realiza la afectación contable contra cuenta de resultados.

Su importe se ajusta cuando se convoca a reunión del "Comité Interno para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del SGM" y de acuerdo al estudio que se realiza de cada uno de los saldos de clientes y documentos por cobrar se decide incrementarla o cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del Organismo.



✓ **Almacenes, su Método de Valuación y Estimación por Obsolescencia:**

Los artículos de consumo se valúan a través del método de Costo Promedio con fundamento en lo establecido en el Diario Oficial de la Federación del 05 de marzo de 2008, actualizándose hasta el ejercicio 2007 a través del método de INPC; a partir del ejercicio 2008 de conformidad con la Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIFGG SP 04) "Reexpresión" no se actualizaron, derivado de la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros. Dichos valores, así determinados, no exceden al valor de mercado.

La estimación para obsolescencia se ajusta en función de los estudios específicos que anualmente efectúa la Gerencia de Recursos Materiales y de Servicios a través del Departamento de Activos Fijos.

✓ **Beneficios a los Empleados**

Con la reforma a la Ley Minera cuyo decreto fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de abril de 2005, se estableció que las relaciones laborales de los servidores públicos del SGM se rigen por el apartado A) del Artículo 123 constitucional y sus leyes reglamentarias.

De acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, y la cual establece que en virtud de que el IMSS y el ISSSTE provisionan las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores; sin embargo, para las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales, las entidades sujetas al Apartado "A" deberán apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

Conforme a lo establecido por la norma citada y tomando en cuenta que el resultado del ejercicio 2018 fue favorable se realizó el registro del pasivo laboral con base al informe actuarial correspondiente, en su totalidad.

✓ **Proyectos de Inversión y su Amortización:**

Su saldo se refiere a los proyectos realizados para exploración e investigación en territorio nacional con potencial minero, para la elaboración interna y externa de cartas geológica-mineras, geoquímicas y geofísicas, los cuales se registran de acuerdo con la resolución emitida por la

Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCGIGP), descrita en los Oficios No. 329-A-0291 y 309-A-1335 del 5 de abril y 17 de diciembre de 1999, respectivamente.

La política para amortizar los proyectos de inversión es la siguiente:

- a. Las erogaciones por concepto de elaboración de la cartografía geológico-minera, geoquímica y geofísica, la prestación de servicios al sector privado y público, el apoyo a la pequeña y mediana minería, estudios geohidrológicos y ambientales, las pruebas metalúrgicas y concentración de mineral, se amortizan en el mismo año en que se incurren, debido a que los beneficios que se pudieran obtener en un futuro son mínimos, en comparación con la inversión realizada.

- b. Las erogaciones por concepto de exploración de proyectos, se amortizan en el año en que se ejercen y se capitalizan aquellos que sean susceptibles de generar ingresos a futuro.
- c. Los proyectos de exploración capitalizados, se amortizan en el año en que el SGM obtiene los ingresos derivados de la venta o licitación de los proyectos o cuando se determina la libertad del terreno por falta de valor económico.

✓ Programa de Apoyo a la Exploración (PAE)

El Servicio Geológico Mexicano inicia en 2008 este Programa, el cual anteriormente era instrumentado por el Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI). En el período de 2008 a diciembre de 2018 se otorgaron un total de 146 apoyos en 112 proyectos, representando un importe total asignado de \$ 76,624,491.34 (En revisión de los montos 2017) en Estudios Geológicos, Obras Mineras y Barrenación a Diamante, independientemente de los gastos por concepto de Supervisión y de Laboratorio.

Dicho programa quedó suspendido bajo acuerdo del Órgano de Gobierno en la sesión realizada el 27 de agosto del año 2015 a la fecha, encontrándose al mes de diciembre de 2018 pendiente de definir su continuidad. Cabe señalar que se están realizando acciones para la recuperación de PAE's.

Se adjunta tabla con los proyectos que están retribuyendo.

PROYECTO	AÑO	TÍTULO	MPIO	EDO.	SUSTANCIAS	BENEFICIARIO	TIPO OBRA	MONTO TOTAL (\$)	A CUENTA (\$)	SALDO (\$)	COMENTARIOS
Riego El Campanario	2012	PROPIEDAD PRIVADA	Apazapan	Veracruz	Cartera	Terramar Mármol, S. A. de C. V. (Ing. Francisco Javier Vargas Vega (Rep. Legal); Carlos Francisco Solana y Pumarino (Propietario)	Obra minera	\$ 1,029,000.00	\$344,827.60	684,172.40	Mensualmente realiza un depósito de \$ 17,241.38, sin IVA, inició el pago a partir de junio de 2016. Sin depósitos en Sep. y Oct. 2017, dos depósitos en noviembre, los días 06 y 13, y el último depósito de 2017, el 05 de Dic. 2017. Sin depósito en inicio 2018, hasta el 18 y 25 de mayo se registran nuevamente dos depósitos. En los meses de junio a diciembre sin registro de depósitos.
Mina Grande	2009	187596	nal de Amol	QRO	Plata, Plomo y Zinc.	Minerales Sierra Gorda, S. A. de C. V. (Sr. Marín Torres Herrera)	Obra minera	\$ 472,780.00	\$180,000.00	292,780.00	Con dos pagos a la fecha, uno el 27 de abril de 2016 y el segundo pago El 07 de junio 2017 Ambos pagos por la cantidad de \$90,000.00 pesos, sin IVA.
Fátima 10	2008 (2)	222813	Múzquiz	COAH	Fluorita CaF <sub>2</sub>	Lic. Manuel Dávila Longoria	E. Geológico, Obra minera	\$ 1,046,996.11	\$1,034.48	1,045,961.63	Pago único a la fecha, 31 de julio de 2015 por la cantidad de \$1,034.00, sin IVA.
El Bote	2008	219067	Sabinas	COAH	Carbón	Combustibles Fósiles, S.A. de C.V. (Ing. Alfredo Lázaro Váidez Treviño)	BDD	\$818,915.25	\$818,915.28	-0.03	Ha realizado doce pagos de \$68,242.94, sin IVA, correspondientes a los meses de mayo, jun y julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017., y cuatro pagos en 2018, meses enero, febrero y marzo y abril. RETRIBUCIÓN CONCLUIDA.
								\$ 3,367,691.36	\$ 1,344,777.36	\$2,022,914.00	

✓ Gastos de instalación y su amortización

Las inversiones realizadas en las instalaciones y mantenimiento de edificios, se registran al costo de adquisición y reflejan la actualización hasta el ejercicio 2007 a través del método de INPC, a partir del ejercicio 2008 de conformidad con la Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIFGG SP 04) "Reexpresión" no se actualizaron derivado de la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros. Su amortización se calcula por el método de línea recta a la tasa del 5% anual.



✓ **Provisiones**

Son aquellas cantidades que se destinan para hacer la cobertura de gastos que, por diversos motivos, de una forma cierta o eventual se pudieran producir en el futuro; así como gastos futuros cuya cuantía exacta no es conocida en la actualidad.

Las provisiones se distinguen de otros pasivos, tales como los acreedores y otras obligaciones acumuladas (o devengadas) que son objeto de estimación, por la incertidumbre sobre el momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación. Dentro del registro de provisiones que realiza el Servicio Geológico Mexicano, se encuentran principalmente las prestaciones de fin de año de los trabajadores, los servicios de agua, luz eléctrica y teléfono.

**28. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario**

Sin información que revelar, ya que el Organismo no cuenta con importes en moneda extranjera.

**29. Reporte analítico del activo:**

Las inversiones en activo fijo son registradas a su valor de adquisición y reflejan su actualización hasta el ejercicio 2007 a través del método de INPC; a partir del ejercicio 2008 de conformidad con la Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIFGG SP 04) "Reexpresión" no se actualizaron, derivado de la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros.

➤ **Arrendamiento de activo fijo**

Derivado de las nuevas disposiciones normativas para la compra de activo fijo, principalmente lo que se refiere a Equipo de Cómputo, el Organismo al 31 de diciembre de 2018 tiene en renta el siguiente activo:

Concepto	No. de bienes
Equipo de cómputo	\$ 4,233
Equipo de video conferencia	150
Telefonía y comunicaciones	538
Vehículos	9
<b>TOTAL</b>	<b>4,930</b>

Respecto a los inmuebles en donde las oficinas foráneas tienen sus oficinas, los que corresponden a la Gerencia Regional Centro Occidente, ubicada en Guadalajara, Jalisco., Oficina y bodega de Saltillo, Estacionamiento en San Luis Potosí, así como 2 hangares se tienen por contrato de arrendamiento, las oficinas de Cedocit en Tecamachalco el régimen de ocupación del inmueble es por Comodato y se tienen dos inmuebles federales compartidos (Destino), que es el caso de Oficinas Centrales y el Auditorio, localizados en el Centro Minero de Pachuca, Hidalgo.

Las depreciaciones son calculadas por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Descripción	Porcentaje	Estimación Vida Útil
Edificios	5%	20 años
Maquinaria y equipo de perforación	20%	5 años
Equipo de transporte terrestre	25%	4 años
Equipo aéreo	20%	5 años
Equipo de cómputo	20%	5 años
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10 años



### 30. Fideicomisos, mandatos y análogos

Sin información que revelar ya que el Organismo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### 31. Reporte de recaudación

El Organismo recibe Apoyos Fiscales, dentro del marco del Presupuesto de Egresos de la Federación, los cuales son aplicados principalmente para cubrir las erogaciones autorizadas en el rubro de servicios personales en gasto corriente.

Los Apoyos Fiscales recibidos para obra pública y en su caso para adquisición de bienes muebles e inmuebles son capitalizados incrementando el patrimonio, los relativos a cubrir el gasto corriente se registran como ingresos en los resultados del año.

El Servicio Geológico Mexicano obtiene Ingresos propios de su actividad, derivados de las concesiones mineras, a través de primas por descubrimiento (regalías) y contraprestaciones por licitación de proyectos mineros.

Los ingresos por servicios, corresponden a servicios de consultoría y apoyo profesional para el desarrollo de proyectos de exploración de recursos minerales, mediante visitas de reconocimiento para la orientación de prospectos, asistencia técnica para la pequeña y micro minería, certificación de reservas ubicadas por particulares que complementen soportes documentales en la gestión crediticia, estudios específicos para el diagnóstico y activación de distritos mineros y promoción con Gobiernos Estatales para proyectos de exploración.

### 32. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Sin información que revelar ya que el Organismo no cuenta con deuda al 31 de diciembre de 2018.

### 33. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar, ya que el Organismo no cuenta con calificaciones otorgadas al 31 de diciembre de 2018.

### 34. Procesos de mejora

- El Organismo cuenta con un Manual de Calidad en el cual se identifica la interrelación de los procesos del Sistema de Gestión de la Calidad, mismo que se encuentra Certificado en la Norma ISO 9001:2015 y que se difunde en la intranet institucional.
- Por otra parte el Organismo también se encuentra certificado bajo la Norma Mexicana NMX-R-025-SCFI-2015 " En Igualdad Laboral y No Discriminación".
- El Sistema de Control Interno Institucional (SCII) considera la evaluación, seguimiento al establecimiento y actualización del SCII, donde todos los servidores públicos de la Institución, en el ámbito de su competencia, contribuyen al establecimiento y mejora continua del Sistema, conforme a la estructura del Modelo Estándar de Control Interno.

### 35. Información por segmentos

Sin información que revelar, ya que el Organismo no presenta información por Segmentos.

#### INFORMACIÓN ADICIONAL

**i. Registro Federal de Contribuyentes del Organismo:**

➤ SGM7602222H2

**ii. Dirección:**

➤ Blvd. Felipe Ángeles Km. 93.50 - 4  
Col. Venta Prieta CP. 42083  
Pachuca, Hgo.  
Tel: 01 771 7 11 41 83

**iii. Fuentes de Información:**

➤ Registros del Sistema de Contabilidad  
➤ Normas de Información Financiera Gubernamental  
➤ Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable  
➤ Archivo Interno del SGM

**iv. Dirección de Internet:**

<https://www.gob.mx/sgm/>

### 36. Eventos posteriores al cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que afecten los estados financieros reportados.

### 37. Partes relacionadas

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el Organismo.

### 38. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y sus notas que son parte integrante de los mismos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Servicio Geológico Mexicano.



M. en C. Flor de María Harp Iturribarria  
Directora General en el SGM



Lic. Korina B. Cuevas Beltrán  
Encargada del Despacho de los Asuntos de la  
Dirección de Administración y Finanzas



Mtro. David Medina Espinosa  
Subdirector de Finanzas