

1.3.1.- NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Caja	\$ 15,648	\$ 5,597
Cuentas bancarias cheques	8'264,893	685,955
Inversiones temporales a corto plazo	765'890,676	631'075,375
Fondos con afectación específica	82,000	79,000
Depósitos de fondos de terceros en garantía	639,196	230,268
TOTAL	\$ 774'892,413	\$ 632'076,195

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 quedó registrado desde 1990 y por \$10,593 que corresponde a la subcuenta de "Efectivo".

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	dic-16	25,053
Lugo Vázquez José Alejandro	mar-18	5,011
Refrigerantes y Equipos México, S.A. de C.V.	may-16	5,472
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
Equipo de Ensaye Controls, S.A. de C.V.	ene-17	12,248
Garza Alcaráz Paola Lissette	mar-17	15,385
Garza Alcaráz Paola Lissette	mar-18	2,797



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

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	12,960
Pliego Arrellano Enrique	may-17	67,500
Sartorius de México, S.A. de C.V.	may-17	18,999
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
Geotem Ingeniería, S.A. de C.V	ago-17	28,943
Geotem Ingeniería, S.A. de C.V	dic-17	9,711
Instituto para el Fomento a la Calidad Total, A.C.	ago-17	14,840
Centro De Capacitación Y Adiestramiento, S.C.	sep-17	32,000
Centro De Capacitación Y Adiestramiento, S.C.	dic-17	6,400
Geología Y Geofísica Integral, S.A. De C.V.	oct-17	5,000
123 Consultores, S.C.	dic-17	2,900
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
Electrónica de Aviación y Servicios Integrales, S.A. de C.V.	dic-17	134,928
García Garcés Josefina	dic-17	13,176
Rafael Hernandez Gerardo	mar-18	30,000
TOTAL		<u>\$ 639,196</u>

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 01 de marzo de 2006 y reforma del 06 de agosto de 2010

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los saldos al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 ascienden a la cantidad de \$ 24'808,701 y \$ 27'092,924 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Minera Real de Ángeles, S.A. de C.V.	0	6'622,797
Compañía Minera Cuzcatlán, S.A. De C.V.	0	1'054,212
Jaime Arellano Álvaro.	605,092	605,092
Instituto Nacional De Ecología Y Cambio Climático	0	563,760
Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del Estado de Puebla.	433,086	433,086
Compañía Minera Autlán, S. A. B. De C.V.	0	415,949



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

Minera Real de Ángeles , S.A. de C.V.	0	50,109
Extracción De Travertinos y Mármoles, S.A. De C.V	0	39,723
Universidad De Sonora	0	5,159
Don David Gold México S.A. de C.V.	37,902	0
Universidad Autónoma de Chihuahua	21,317	0
Minera Meridian Minerales S de RI de CV	6,026	0
Gobierno del Estado de Chihuahua	2,676	0
Adeudos de empleados y exempleados (1)	891,236	927,856
Dotaciones de Fondos por Comprobar	4'222,666	4'703,377
Otros Deudores Diversos	57,697	11,694
Impuesto al Valor Agregado y otros impuestos a favor	18'487,487	11'654,903
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	<u>43,516</u>	<u>5,207</u>
TOTAL	<u>\$ 24'808,701</u>	<u>\$ 27'092,924</u>

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

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
Siqueiros López Christian Jesús (empleado)	Sanción por incumplimiento de beca	541,712
Frontana Reyes Salvador. (exemplado)	Préstamo personal.	130,654
Vázquez Mendoza Rigoberto. (exemplado)	Préstamo personal y dictamen de responsabilidad.	83,173
Vázquez Sanchez Alberto (exemplado)	Préstamo personal (MEM. NO.GRH/328/2018)	40,173
Arredondo Mendoza José Ángel (exemplado)	Cobro indebido de sueldo, préstamo personal y dictamen de responsabilidad.	26,454
Alcaráz Guerrero Gabriel Humberto (Empleado responsable)	Viáticos registrados del P. Cruz Peralta Francisco.	13,485
Ramírez Velázquez Yolanda (exemplado)	Dictamen de responsabilidad.	2,091
Otros Deudores	Viáticos y gastos a Comprobar	<u>53,494</u>
TOTAL		<u>\$ 891,236</u>

En este rubro se tienen cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 por \$ 1'106,099 y \$3'167,090 respectivamente, que de acuerdo a su vencimiento se agrupan de la siguiente manera:

VENCIMIENTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Hasta 90 días	67,921	\$ 2'105,871
Más de 90 hasta 180 días	0	0



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

Más de 180 días	0	23,041
Subtotal	\$ 67,921	\$ 2'128,912
Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del Estado de Puebla. Jaime Arellano Álvaro.	433,086	433,086
	605,092	605,092
TOTAL	\$ 1'106,099	\$ 3'167,090

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al 31 de marzo de 2018 presenta saldo de \$ 419,316 y al 31 de marzo de 2017 el saldo asciende a la cantidad de \$1'874,283 integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Gymsa Geoquímica y Perforación S.A. De C.V.(Contrato)	0	538,500
Micro Túneles y Suministros de Occidente, S.A. de C.V.	54,562	563,421
Energold de México S.A. de C.V.(Contrato)	0	405,571
Prospectors & Developers Association of Canadá (Stand Evento Internacional PDCA)	330,486	332,523
Ascencio Galindo Silvia Lorena del Carmen	34,268	34,268
TOTAL	\$ 419,316	\$ 1'874,283

NOTA 4. ALMACENES

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

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 2'970,855	\$ 2'715,280
Materiales de Administración	1'919,625	2'051,471
Vestuario	918,196	309,309
Total	5'808,676	5'076,060
Estimación por Obsolescencia	(169,222)	(131,458)
Total (neto)	\$ 5'639,454	\$ 4'944,602

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.



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

El concepto de "Herramientas, Refacciones y Accesorios" se encuentra integrado principalmente por Refacciones de Vehículos Aéreos por un total de \$ 2'484,638 y el de "Materiales de Administración" se encuentra básicamente constituido por Monografías por \$945,218.

El saldo de Estimación por Obsolescencia está integrado por los conceptos de Material de Cómputo por \$110,492 y Llantas por 58,730.

NOTA 5. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

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

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Estimaciones para Cuentas Incobrables por derechos a recibir Efectivo (1)	\$ 1'264,568	\$ 647,121
Estimación por deterioro u obsolescencia de Inventarios	169,222	131,458
Total	\$ 1'433,790	\$ 778,579

(1) El importe de Estimaciones para Cuentas Incobrables se integra de la siguiente forma

I.- Cuentas por Cobrar, por adeudos pendientes considerados de difícil cobro por prima por descubrimiento y contrato de estudio de ordenamiento ecológico respectivamente. **\$ 1'038,178**

- a) Jaime Arellano Álvaro. (*) \$ 605,092
- b) Secretaría de Sustentabilidad Ambiental y Ordenamiento Territorial del Estado de Puebla 433,086

II.- Deudores Diversos, el importe se representa por los adeudos por concepto cobro indebido de sueldo, préstamo personal, viáticos y dictamen de responsabilidad. **\$ 226,390**

- a) Vázquez Mendoza Rigoberto. (*) \$ 184,360
- b) Arredondo Mendoza José Ángel. (*) 26,454
- c) Alcaráz Guerrero Gabriel Humberto. (*) 13,485
- d) Ramírez Velázquez Yolanda 2,091

(*) Tiene Dictamen de Incobrabilidad 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".

La Subdirección Jurídica es la responsable de informar y emitir los dictámenes de Incobrabilidad de los adeudos con difícil recuperación.



SERVICIO GEOLOGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTA 6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los saldos al 31 de marzo 2018 y al 31 de marzo 2017 ascienden a la cantidad de \$17'653,598 y \$ 18'435,708 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Deudores Diversos a Largo Plazo (1)	<u>17'653,598</u>	<u>18'435,708</u>
TOTAL	<u>\$ 17'653,598</u>	<u>\$ 18'435,708</u>

- (1) El saldo por concepto de Deudores Diversos a Largo Plazo por \$17'653,598 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.

NOTA 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 marzo de 2018 y al 31 de marzo 2017, se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Terrenos	\$ 78'485,220	\$ 78'485,220
Viviendas	10'376,914	10'376,914
Edificios no Habitacionales	<u>67'213,452</u>	<u>67'213,452</u>
Total	<u>\$ 156'075,586</u>	<u>\$ 156'075,586</u>

NOTA 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 marzo de 2018 y al 31 de marzo 2017 asciende a la cantidad de \$603'366,205 y \$556'676,905, respectivamente, en el cuadro que a continuación se muestra detallando cada una de las cuentas que los integran:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 35'079,409	\$ 32'902,257
Equipo de Cómputo y Tecnologías	8'539,672	8'682,474



I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

Aparatos Deportivos	226,316	226,316
Equipo de Fotografía y Diseño	7'876,184	7'612,527
Equipo de Transporte Terrestre	58'444,638	58'455,698
Equipo de Transporte Aéreo	194'668,729	194'668,729
Maquinaria y Equipo de Exploración	122'166,666	106'277,924
Equipo de Laboratorio	168'705,210	140'822,542
Equipo de Comunicación	366,820	160,459
Herramientas	7'292,561	5'867,979
Total Bienes Muebles	\$ 603'366,205	\$ 555'676,905

NOTA. Se anexa Estado de Variación del Activo Fijo que contiene el detalle de la integración de los bienes muebles e inmuebles, su valor histórico, depreciación y reexpresión de los mismos.

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 es por \$357'843,549 y \$153'969,553 respectivamente los cuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Proyectos de Exploración Minera:	\$ 139'194,350	\$ 101'432,755
Activos de Plan Laboral	194'407,424	41'053,542
Licencias Informáticas	24'241,775	11'483,256
TOTAL	\$ 357'843,549	\$ 153'969,553

Los proyectos de exploración minera capitalizables se incrementaron en diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 46'003,276 y se redujeron por \$8'241,681 los cuales fueron amortizados, por lo que la afectación de éstos al saldo que se tenía al 31 marzo de 2017 de \$101'432,755, nos arroja un total de \$139'194,350, saldo que se tiene al 31 de marzo 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 capitalizados, se amortizan en el año que el Organismo obtiene los ingresos derivados de la venta o 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.



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

El registro de Activos de Plan Laboral por un total de \$41'053,542 995 fue realizado de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", a la NIF-D3 "Beneficios a los Empleados" y en base al informe actuarial correspondiente.

NOTA 10.- DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo 2017 es de \$619'671,283 y \$587'816,044 respectivamente, integrado como a continuación se detalla:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Viviendas y Edificios no Residenciales	<u>26'226,290</u>	<u>22'346,772</u>
Total Depreciación de Inmuebles	\$ 26'226,290	\$ 22'346,772
Mobiliario y Equipo de Oficina	23'867,785	22'005,286
Equipo de Cómputo y Tecnologías	8'372,858	8'495,976
Aparatos Deportivos	122,901	100,270
Equipo de Transporte	52'699,112	50'947,944
Equipo Aéreo	194'614,479	194'614,479
Maquinaria y Equipo de Exploración	103'294,194	97'575,543
Equipo de Laboratorio	140'177,426	133'770,046
Equipo. de Fotografía y Diseño	7'541,534	7'433,166
Equipo. de Comunicación	132,609	113,770
Herramientas	<u>5'711,048</u>	<u>5'269,696</u>
Total Depreciación Bienes Muebles	<u>536'533,946</u>	<u>520'326,176</u>
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	<u>56'911,047</u>	<u>45'143,096</u>
TOTAL	\$ <u>619'671,283</u>	\$ <u>587'816,044</u>

Los porcentajes de depreciación que se aplican en el Servicio Geológico Mexicano se especifican en la Nota 32 de esta carpeta.

Nota: Se anexa estado de variación del Activo Fijo que contiene el detalle por cuenta contable, incluyendo su reexpresión y depreciación.



I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTA 11.- ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo que presenta este rubro al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 es de \$137'005,845 y \$111'426,478 respectivamente y se integran como sigue:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Proyectos de Inversión en Proceso	\$ 67'045,023	\$ 46'922,131
Gastos de Instalación y Mantenimiento de Edificios	44'528,955	44'528,955
Seguros Pagados por Anticipado	25'177,729	19'078,804
Fondo de Indemnizaciones Laborales	29,458	27,581
Otros Pagos Anticipados	224,680	869,007
TOTAL	\$ 137'005,845	\$ 111'426,478

PASIVO

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro al 31 de marzo del 2018 y al 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de \$30'612,745 y \$39'380,549 respectivamente y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
IVA trasladado, IVA por arrendamiento Honorarios, Fletes y 5 al Millar	\$ 5'674,058	\$ 9'077,198
Servicios Personales (1)	18'439,688	16'249,298
I.S.R. por Salarios, Arrendamiento y Honorarios	3'218,564	3'184,708
Proveedores (2)	2'706,843	10'517,381
Otras Cuentas por pagar (3)	573,592	351,964
TOTAL	\$ 30'612,745	\$ 39'380,549

(1) El importe de \$18'439,688 de servicios personales se integra de los saldos que presentan: Prestaciones Fin de Año por \$11'031,736; Incremento Salarial por \$1'704,165; Cuotas al ISSSTE por \$1'376,258; Aportaciones al ISSSTE por \$1'342,513; Aportaciones al FOVISSSTE por \$818,257; Retención Ahorro Solidario por \$692,028; Créditos FOVISSSTE por \$661,270; Aportaciones al SAR por \$327,302; Préstamos ISSSTE por \$326,785; INFONACOT por \$66,222 y \$93,152 de otras retenciones menores.

(2) El importe de \$2'706,843 de proveedores se integra por los saldos que presentan: Viajes Internacionales Monarca, S.A. de C.V. por \$722,140; Hernandez Campoy Román por \$441,525; Impulsora Comercial Circe, S.A. de C.V. por \$407,394; Aviones y Helicópteros del Norte, S.A. de C.V. por \$321,373; Duran Zúñiga Victor Arturo por \$121,800; Estrategias y Logística Cofre, S.A. de C.V. por \$101,958; Sánchez García José Ignacio por \$100,100; Díaz Hernández Leopoldo Gabriel por \$83,894; Mendoza Castañeda Juan Carlos por \$80,692; Barragán Gutiérrez Jesús Enrique por \$74,074; Miranda Montesinos Emilio René por \$53,482; Rafael Hernandez Gerardo por \$45,345 y otros proveedores menores por \$153,066.



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

(3) El importe de \$573,592 de otras cuentas por pagar se integra de los saldos que presentan la cuenta de Provisión de Gastos 2017 por \$279,136; Cheques Cancelados por Reexpedición por \$249,351 y otros acreedores diversos menores por \$45,105.

NOTA 13. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Este rubro al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 presentaba un saldo de \$3'173,630 y un saldo de \$6'488,428, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Grupo Minero Bacis, S.A. de C.V.	\$ 3'072,150	
Minera Real de Ángeles, S.A. de C.V.	0	\$ 5'709,308
Municipio de Zapopan Jalisco	0	247,600
Compañía Minera Autlán, S.A. de C.V.	67,526	0
Compañía Minera Cuzcatlán, S.A. de C.V.	31,600	531,520
Otros	<u>2,354</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>\$ 3'173,630</u>	<u>\$ 6'488,428</u>

NOTA 14. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA

Este rubro al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 presenta un saldo por \$3'345,955 y \$2'900,702 respectivamente integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 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	338,185
Alexandri Rionda Rafael (4)	175,001	175,001
Electrónica de Aviación y Servicios Integrales, S.A. de C.V. (2)	134,928	
Sánchez Butanda Isabel (4)	131,250	131,250
Aranz Geo Limite (3)	125,994	
Rodríguez Espinoza Tomas Cuauhtémoc (4)	108,283	108,283
Roma Recursos de México, S. A. (1)	100,000	100,000
Pliago Arellano Enrique (2)	67,500	
Sonora Naturals, S.A. de C.V. (3)	63,460	51,569
Geotem Ingeniería, S.A. de C.V. (3)	38,653	
Centro de capacitación y Adiestramiento, S.C. (3)	38,400	
Lugo Vázquez José Alejandro (2)	34,732	33,855
Estrategia Comunicación y Medios, S.A.P.I de C.V. (3)	31,110	31,110
Rafael Hernández Gerardo (2)	30,000	26,346
Newell Araño y Asociados, S.A. de C.V. (3)	23,700	
Orientación Emocional y Coaching CIMA, S.C.		21,133
Vázquez Morales Fanny Margot (3)	19,581	



I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

Geosoft, INC. (3)	19,178	118,018
Santorius de México, S.A. de C.V. (3)	18,999	
Garza Alcaraz Paola Lissette (3)	18,182	15,385
Instituto para el Fomento a la Calidad Total, A.C. (3)	14,840	
García Garcés Josefina (3)	13,176	
Ges & TLC Biotecnología Aplicada, S.A. de C.V. (3)	12,960	
Instrumel, S.A. de C.V. (3)	12,870	
Equipos de Ensaye Controls, S.A. de C.V. (3)	12,248	12,248
Fullagar Geophysics PTY LTD (3)	11,873	
Stratominds Capacitación, S.A. de C.V. (3)	10,790	
Asesores Especializados en Radiación y Transporte, S.A. de C.V.		9,114
Here Latam México, S. de R.L. de C.V. (3)	8,354	8,354
Araiza Aguado María de los Ángeles		8,154
Alkimia Distribuidora Luna, S.A. de C.V. (3)	7,134	
Conjunto de Ingeniería Elemaxim, S.A. de C.V. (3)	6,348	
Alternativas en Riesgos, Agente de Seguros y de Fianzas, S.A. de C.V. (2)	6,180	
Instituto Cedrus, A.C.		5,850
Refrigerantes y Equipos México, S.A. de C.V. (3)	5,472	5,472
Idiomas Gecapa, S.A. de C.V. (3)	5,000	
123 Consultores, S.C. (3)	2,900	
Balandrano INK, S.A. de C.V. (3)	1,678	1,678
TOTAL	\$ 3'345,955	\$ 2'900,702

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

La Gerencia de Tesorería registra contablemente, resguarda y devuelve los valores a solicitud de las áreas responsables conforme a la materia de que se trate.

NOTA 15. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Presenta al 31 de marzo del 2018 y al 31 de marzo de 2017 tiene un saldo de \$237'094,181 y \$65'092,995 respectivamente, integrados como a continuación se indica:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Pasivo Laboral	\$ 237'094,181	\$ 65'092,995
TOTAL	\$ 237'094,181	\$ 65'092,995

El registro del pasivo laboral (obligaciones laborales) por un total de \$ 237'094,181 fue realizado de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", a la NIF-D3 "Beneficios a los Empleados" y en base al informe actuarial correspondiente.

Estados Financieros "Servicio Geológico Mexicano"



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTA 16. HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

El importe que presenta el Patrimonio al 31 de marzo de 2018 y al 31 de marzo de 2017 asciende a \$1,182'542,305 y \$959'246,395 respectivamente, integrado como a continuación se indica:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
Aportaciones	\$ 10,953'324,848	\$ 10,953'324,848
Donaciones de Capital	258'665,847	258'665,847
Resultado del Ejercicio	139'651,361	169'962,814
Resultado de Ejercicios Anteriores	(10,244'267,335)	(10,497'874,698)
Revalúos	<u>75'167,584</u>	<u>75'167,584</u>
TOTAL	<u>\$ 1,182'542,305</u>	<u>\$ 959'246,395</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 17.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos que se obtuvieron al 31 de marzo de 2018 y al 28 de marzo 2017, ascienden a la cantidad total de \$231'557,615 y \$253'895,099, respectivamente y se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	Marzo 2018	Marzo 2017
INGRESOS DE GESTIÓN		
Ingresos por Primas por Descubrimiento y Contraprestaciones	\$156'814,285	\$178'264,598
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	<u>3'135,175</u>	<u>2'533,903</u>
	<u>\$159'949,460</u>	<u>\$180'798,501</u>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Ingresos por Transferencias	<u>\$55'460,551</u>	<u>\$55'607,147</u>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros	14'169,597	9'477,097
Disminución exceso de Provisiones	148,157	60,000
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>1'829,850</u>	<u>7'952,354</u>
	<u>\$16'147,604</u>	<u>\$17'489,451</u>
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$231'557,615	\$253'895,099

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 marzo ingresos propios por \$176'097,064, los cuales representan el 76.0% del total de los ingresos a esa



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

fecha, derivados de la venta de bienes y prestación de servicios, primas por descubrimiento y contraprestaciones, así como por productos financieros y otros ingresos.

Los ingresos propios del organismo principalmente provienen de Primas por Descubrimiento (regalías) siendo el ingreso por este concepto al 31 de marzo por \$156'814,285, lo que equivale a un 89.0% respecto al importe de sus ingresos propios y un 67.7% en relación con la totalidad de sus ingresos al 31 de marzo, razón por la 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 marzo de 2018.

A) 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 marzo de 2018 ascendieron a \$3'135,175 sobresaliendo los provenientes de: Laboratorios por \$799,301; Contratos por \$1'133,164; Estudios de Asesoría por \$540,680 y Venta de Cartografía por \$405,966.

B) 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.

El rubro de primas por descubrimiento representa un total de \$156'814,285 integrándose principalmente por los pagos realizados por Mexicana de Cobre, S.A. de C.V. por \$35'146,370; Minera Tizapa, S.A. de C.V. por \$32'965,270; Minera Media Luna, S.A. de C.V. por \$19'780,541; Desarrollos Mineros El Águila, S.A. de C.V. por \$10'505,182; Agnico Eagle México, S.A. de C.V. por \$12'778,509; Minera Madero S.A. de C.V. por \$13'153,559; Exportadora de Sal, S.A. de C.V. por \$15'104,201;; Compañía Minera Cuzcatlán S.A. de C.V. por \$4'489,253; Grupo Fertinal, S.A. de C.V. por \$4'070,549; Minas de Campos Morado, S.A. de C.V. \$2'610,341; Desarrollos Mineros San Luis S.A. de C.V. \$3'668,851 y Minera Tayahua, S.A. de C.V. por \$2'087,997

C) 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 marzo, ascendieron a \$14'169,597.

D) OTROS INGRESOS

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, los cuales presentan al 31 de marzo un total de \$1'829,850, de los cuales



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

\$1'144,428 corresponden a diferencias por tipo de cambio a favor; \$ 21,987 corresponden a bonificaciones y descuentos obtenidos y \$663,435 a otros ingresos y beneficios varios.

NOTA 18. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El importe total asciende a la cantidad de \$91'906,254, correspondiendo a gastos de funcionamiento la cantidad de \$82'314,573, ejerciéndose al mes de marzo de la siguiente manera:

- En el capítulo 1000 "Servicios Personales" un total de \$72'001,239, integrado principalmente por los conceptos de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$32'947,794; Otras Prestaciones Sociales y Económicas por 17'744,616; Seguridad Social por \$12'907,556; Remuneraciones Adicionales y Especiales por \$5'899,418 y Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por \$2'422,898.
- En el capítulo 2000 "Materiales y Suministros" un total de \$789,576 integrado principalmente por los conceptos de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por \$421,754 Combustibles, Lubricantes y Aditivos por \$92,180; Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación \$89,232; Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por \$44,176 y Alimentos y Utensilios por \$81,195.
- En el capítulo 3000 "Servicios Generales" un total de \$9'523,758, compuesto básicamente por los conceptos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos por \$3'697,159; Servicios Oficiales por \$1'624,358; Otros Servicios Generales por \$1'108,213; Servicios de Traslado y Viáticos por \$1'032,616; Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento por \$1'016,289; Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por \$545,326 y Servicios Básicos por \$267,507.

Se realizó afectación a Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un total de \$9'301,834, integrados principalmente por concepto de la depreciación de bienes muebles e inmuebles y amortizaciones, las cuales ascienden a \$9'285,753.

Se anexa cuadro comparativo con detalle del gasto de funcionamiento por partida presupuestaria al mes de marzo de 2018 y 2017.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 19. Se elabora en términos del flujo del efectivo del organismo y revela el origen y aplicación de los recursos divididos en operación, financiamiento e inversión del ente público.



I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

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	Diferencia
	mar-18	dic-17	
	\$	\$	%
Efectivo	15,648	5,055	210
Bancos	8,264,893	3,360,006	146
Inversiones Temporales	765,890,676	691,931,142	11
Fondos de Afectación Específica	82,000	0	N/A
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	639,196	629,048	2
Total Saldos	774,892,413	695,925,251	11

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

NOTA 20.- Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Al cierre del mes de marzo el avance que se presentó es del 30.9 por ciento del presupuesto anual programado autorizado, cabe mencionar que se recaudaron recursos adicionales a los programados en el periodo principalmente de los rubros de Primas por Descubrimiento (Regalías), Productos Financieros y Venta de Servicios.

NOTA 21.- Ingresos por Transferencias internas y asignaciones al Sector Público.- Al cierre del mes de marzo, presenta un avance del 25.2 por ciento con respecto al presupuesto anual autorizado.

El importe de acuerdo a los momentos contables de los ingresos al cierre del mes de marzo es el siguiente:

MOMENTO CONTABLE	IMPORTE \$
APROBADO	811,444,467
MODIFICADO	811,444,467
DEVENGADO	238,510,266
RECAUDADO	238,451,713

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. Ver cuadro anexo "Estado del Ejercicio del Presupuesto por Programas y Proyectos de Inversión".



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTA 22.- Gasto Corriente.-Al cierre del mes de marzo, se observa un presupuesto pagado por un monto \$ 89,303,316, equivalente al 21.4 por ciento del presupuesto anual autorizado al SGM.

NOTA 23.- Gasto de Inversión Pública.- Al cierre del mes de marzo, se observa un presupuesto pagado en Obra Pública, por un monto \$ 66,809,772, equivalente al 18.6 por ciento con respecto al presupuesto anual autorizado al SGM.

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

MOMENTO CONTABLE	IMPORTE \$	MOMENTO CONTABLE	IMPORTE \$
APROBADO	776,152,583	DEVENGADO	173,565,346
MODIFICADO	776,152,583	EJERCIDO	156,113,088
COMPROMETIDO	486,651,519	PAGADO	156,113,088

SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR PARTIDA PRESUPUESTAL

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2017

(pesos)

CAPÍTULO	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	MARZO 2018	MARZO 2017	DIFERENCIA	%
		SERVICIOS PERSONALES	72,001,239	69,579,501	2,421,738	3%
5111	1130100	SUELDOS BASE	32,947,794	32,091,781	856,013	3%
5111			32,947,794	32,091,781	856,013	3%
5112	1220100	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	2,422,898	2,243,967	178,931	8%
5112			2,422,898	2,243,967	178,931	8%
5113	1310100	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS.	188,970	190,529	(1,559)	(1%)
5113	1320100	PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL	1,401,385	1,348,812	52,573	4%
5113	1320200	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO.	4,010,966	3,861,611	149,355	4%
5113	1340700	COMPENSACIONES ADICIONALES POR SERVICIOS ESPECIALES.	298,097	302,839	(4,742)	(2%)
5113			5,899,418	5,703,791	195,627	3%
5114	1410100	APORTACIONES AL I.S.S.S.T.E.	3,031,558	2,880,494	151,064	5%
5114	1410500	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	947,040	903,932	43,108	5%
5114	1420100	APORTACIONES AL FOVISSSTE	1,513,722	1,444,595	69,127	5%
5114	1430100	APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	605,487	577,836	27,651	5%
5114	1430200	DEPOSITO PARA EL AHORRO SOLIDARIO	874,706	809,781	64,925	8%
5114	1440100	CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL	687,044	707,014	(19,970)	(3%)
5114	1440300	CUOTAS PARA EL SEGURO DE GASTOS MÉDICOS DEL PERSONAL CIVIL	5,197,273	4,784,953	412,320	9%
5114	1440500	CUOTAS PARA EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO	50,726	38,876	11,850	30%
5114			12,907,556	12,147,481	760,075	6%
5115	1510100	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL CIVIL	2,369,718	2,308,514	61,204	3%
5115	1540100	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO	8,573,748	8,294,887	278,861	3%
5115	1540200	COMPENSACIÓN GARANTIZADA	6,547,622	6,383,434	164,188	3%
5115	1550100	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	253,528	342,457	(88,929)	(26%)
5115			17,744,616	17,329,292	415,324	2%
5117	1710200	ESTÍMULOS AL PERSONAL OPERATIVO	78,957	63,189	15,768	25%
5117			78,957	63,189	15,768	25%
		MATERIALES Y SUMINISTROS	789,576	1,182,375	(392,799)	(33%)
5121	2110100	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	185,160	182,819	2,341	1%
5121	2120100	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0	271	(271)	(100%)
5121	2140100	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS	53,316	31,726	21,590	68%
5121	2150100	MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO	145,976	34,579	111,397	322%
5121	2160100	MATERIAL DE LIMPIEZA	37,302	52,806	(15,504)	(29%)
5121			421,754	302,201	119,553	40%
5122	2210400	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	79,420	119,269	(39,849)	(33%)
5122	2230100	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1,775	3,189	(1,414)	(44%)
5122			81,195	122,458	(41,263)	(34%)
5122	2410100	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	2,300	4,260	(1,960)	(46%)
5124	2420100	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	2,416	33	2,383	7221%
5124	2430100	CALYESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,220	0	1,220	N/A
5124	2440100	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	3,302	4,650	(1,348)	(29%)
5124	2450100	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0	14,337	(14,337)	(100%)
5124	2460100	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	31,523	68,917	(37,394)	(54%)
5124	2470100	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	3,154	16,084	(12,930)	(80%)
5124	2480100	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	32,202	39,566	(7,364)	(19%)
5124	2490100	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	13,115	116,668	(103,553)	(89%)
5124			89,232	264,515	(175,283)	(66%)
5125	2520100	PLAGUICIDAS, ABONOS Y FERTILIZANTES.	70	178	(108)	(61%)
5125	2530100	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	1,299	2,614	(1,315)	(50%)
5125	2540100	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	1,234	0	1,234	N/A
5125			2,603	2,792	(189)	(7%)
5126	2610300	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	92,180	300,200	(208,020)	(69%)
5126	2610500	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS PÚBLICOS Y LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS	0	303	(303)	(100%)
5126			92,180	300,503	(208,323)	(69%)
5127	2710100	VESTUARIO Y UNIFORMES	58,436	117,770	(59,334)	(50%)
5127	2720100	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0	4,020	(4,020)	(100%)
5127			58,436	121,790	(63,354)	(52%)
5129	2910100	HERRAMIENTAS MENORES	3,083	17,310	(14,227)	(82%)
5129	2920100	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	11,852	5,696	6,156	108%
5129	2930100	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,307	3,270	3,037	93%
5129	2960100	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	19,363	39,515	(20,152)	(51%)
5129	2990100	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	3,571	2,325	1,246	54%
5129			44,176	68,116	(23,940)	(35%)
		SERVICIOS GENERALES	9,523,758	7,486,633	1,657,166	22%
5131	3110100	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	121,688	127,130	(5,442)	(4%)
5131	3120100	GAS	4,548	1,104	3,444	312%
5131	3130100	SERVICIO DE AGUA	22,370	14,652	7,718	53%
5131	3140100	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	71,769	40,304	31,465	78%
5131	3150100	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	13,554	14,024	(470)	(3%)
5131	3160300	SERVICIOS DE INTERNET	0	1,047	(1,047)	(100%)
5131	3170100	SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES	0	1,155	(1,155)	(100%)
5131	3180100	SERVICIO POSTAL	33,578	29,462	4,116	14%
5131			267,507	228,878	38,629	17%



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR PARTIDA PRESUPUESTAL
DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018 Y 2017

(pesos)

CAPÍTULO	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	MARZO 2018	MARZO 2017	DIFERENCIA	%
5132	3220100	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	80,268	114,624	(34,356)	(30%)
5132	3250300	ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	140,500	281,000	(140,500)	(50%)
5132	3260100	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,384	1,542	842	55%
5132	3270100	PATENTES, REGALIAS Y OTROS	9,138	23,425	(14,287)	(61%)
5132			232,290	420,591	(188,301)	(45%)
5133	3310400	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	93,570	254,607	(161,037)	(63%)
5133	3310300	SERVICIOS RELACIONADOS CON CERTIFICACIÓN DE PROCESOS	0	53,830	(53,830)	(100%)
5133	3330300	SERVICIOS RELACIONADOS CON CERTIFICACIÓN DE PROCESOS	55,000	5,957	49,043	823%
5133	3330400	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE APLICACIONES INFORMÁTICAS	4,439	198,317	(193,878)	(98%)
5133	3340100	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	236,563	45,169	191,394	424%
5133	3360200	OTROS SERVICIOS COMERCIALES	31,866	161,000	(129,134)	(80%)
5133	3360400	IMPRESIÓN Y ELABORACIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	184,800	0	184,800	N/A
5133	3360500	INFORMACIÓN EN MEDIOS MASIVOS DERIVADA DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACION	0	21,924	(21,924)	(100%)
5133	3380100	SERVICIOS DE VIGILANCIA	419,151	314,917	104,234	33%
5133	3390300	SERVICIOS INTEGRALES	2,671,770	0	2,671,770	N/A
5133			3,697,159	1,055,721	2,641,438	250%
5134	3410100	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	15,024	13,903	1,121	8%
5134	3450100	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	504,704	1,311,994	(807,290)	(62%)
5134	3470100	FLETES Y MANIOBRAS	25,598	224,367	(198,769)	(89%)
5134			545,326	1,550,264	(1,004,938)	(65%)
5135	3510100	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES	436,330	623,561	(187,231)	(30%)
5135	3520100	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	20,089	5,852	14,237	243%
5135	3550100	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	189,453	178,125	11,328	6%
5135	3570100	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	603	13,322	(12,719)	(95%)
5135	3580100	SERVICIOS DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA, HIGIENE	271,879	404,193	(132,314)	(33%)
5135	3590100	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	97,935	135,542	(37,607)	(28%)
5135			1,016,289	1,360,595	(344,306)	(25%)
5137	3710100	PASAJES AÉREOS NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y DE SUPERVISIÓN	15,190	4,158	11,032	265%
5137	3710400	PASAJES AÉREOS NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES	90,609	57,805	32,804	57%
5137	3710600	PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES	98,649	38,079	60,570	159%
5137	3720100	PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y DE SUPERVISIÓN	5,876	6,555	(679)	(10%)
5137	3720400	PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES	65,746	67,125	(1,379)	(2%)
5137	3750100	VIÁTICOS NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y DE SUPERVISIÓN	35,605	86,881	(51,276)	(59%)
5137	3750400	VIÁTICOS NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES OFICIALES	341,726	275,025	66,701	24%
5137	3760200	VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES	379,215	117,029	262,186	224%
5137			1,032,616	652,657	379,959	58%
5138	3820100	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0	4,500	(4,500)	(100%)
5138	3830100	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1,618,131	1,263,206	354,925	28%
5138	3840100	EXPOSICIONES	4,527	2,598	1,929	74%
5138	3850100	GASTOS PARA ALIMENTACION DE SERVIDORES PUBLICOS DE MANDO	1,700	0	1,700	N/A
5138			1,624,358	1,270,304	354,054	28%
5139	3920200	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	192,486	187,688	4,798	3%
5139	3940100	EROGACIONES POR RESOLUCIONES JUDICIALES DE AUTORIDAD	82,154	0	82,154	N/A
5139	3980100	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	833,573	759,935	73,638	10%
5139			1,108,213	947,623	160,590	17%
TOTAL			82,314,573	78,248,509	4,066,064	5%



ESTADO DE VARIACIÓN DEL ACTIVO FIJO
AL 31 DE MARZO DE 2018

Nombre de la Cuenta	Activo Fijo								Depreciación del Activo Fijo					Importe Neto	
	31 de Diciembre de 2017	Del Ejercicio		AL 31 DE MARZO DE 2018				31 de Diciembre de 2017	Del Ejercicio		AL 31 DE MARZO DE 2018				
		Adquisiciones	Bajas		Actualización por Avaluó	V. Original	Actualización		Valor Actual	Del Ejercicio	Bajas	V. Original	Actualización		Valor Actual
Terrenos	10,649,028	0	0	10,649,028	67,836,192	78,485,220	0	78,485,220	0	0	0	0	0	0.00	78,485,220.00
Viviendas y Edificios no Residenciales	55,753,558	0	0	55,753,558	21,836,808	77,590,366	0	77,590,366	25,035,403	969,879	0	26,005,282	221,008	26,226,290.00	51,364,076.00
Total Bienes Inmuebles	66,402,586	0	0	66,402,586	89,673,000	156,075,586	0	156,075,586	25,035,403	969,879	0	26,005,282	221,008	26,226,290.00	129,849,296.00
1 Mobiliario y Equipo de Oficina	26,538,768	0	0	26,538,768	435,800	26,974,568	8,104,841	35,079,409	15,394,738	535,162	0	15,929,900	7,937,885	23,867,785.00	11,211,624.00
2 Equipo de Cómputo y Tecnologías	7,150,229	0	0	7,150,229	25,325	7,175,554	1,364,118	8,539,672	7,155,094	4,890	0	7,159,984	1,212,874	8,372,858.00	166,814.00
3 Aparatos Deportivos	226,316	0	0	226,316	0	226,316	0	226,316	117,243	5,658	0	122,901	0	122,901.00	103,415.00
4 Equipo. de Fotografía y Diseño	2,283,288	6,465	0	2,289,753	32,627	2,322,380	5,553,804	7,876,184	1,974,134	30,846	0	2,004,980	5,536,554	7,541,534.00	334,650.00
5 Equipo de Transporte	57,016,123	0	0	57,016,123	71,999	57,088,122	1,356,516	58,444,638	51,566,268	494,455	0	52,060,723	638,389	52,699,112	5,745,526.00
6 Equipo Aéreo	169,285,262	0	0	169,285,262	0	169,285,262	25,383,467	194,668,729	169,285,262	0	0	169,285,262	25,329,217	194,614,479.00	54,250.00
7 Maquinaria y Equipo de Exploración	107,710,695	0	0	107,710,695	311,132	108,021,827	14,144,839	122,166,666	88,104,060	1,558,619	0	89,662,679	13,631,515	103,294,194.00	18,872,472.00
8 Equipo de Laboratorio	146,947,829	0	0	146,947,829	2,199,773	149,147,602	19,557,608	168,705,210	119,163,668	1,805,285	0	120,968,953	19,208,473	140,177,426	28,527,784.00
9 Equipo. de Comunicación	364,136	0	0	364,136	0	364,136	2,684	366,820	123,968	8,149	0	132,117	492	132,609	234,211.00
10 Herramientas	6,036,643	0	0	6,036,643	92,180	6,128,823	1,163,738	7,292,561	4,417,638	134,230	0	4,551,868	1,159,180	5,711,048	1,581,513.00
Total Bienes Muebles	523,559,289	6,465	0	523,565,754	3,168,836	526,734,590	76,631,615	603,366,205	457,302,073	4,577,294	0	461,879,367	74,654,679	536,533,946	66,832,259
Gran Total	589,961,875	6,465	0.00	589,968,340	92,841,836	682,810,176	76,631,615	759,441,791	482,337,476	5,547,173	0	487,884,649	74,875,587	562,760,236	196,681,555

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



I.3.2- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 24.- 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:

- I. Cuentas por Cobrar Contingentes,
- II. Fianzas y Garantías
- III. Juicios Laborales
- IV. Obligaciones Laborales

I. **Cuentas por Cobrar Contingentes** ascienden a **\$22'703,778** y se integran por los conceptos siguientes:

a) **Cuentas por Cobrar**, por adeudos pendientes considerados de difícil cobro. **\$ 218,146**

Cruz Peralta Francisco **\$ 218,146**

b) **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 mes de marzo tiene un saldo \$22'485,632, el cual se integra de la siguiente manera:

<u>Apoyo Créditos</u>		\$ 22,485,632
Martínez Esparza Gilberto	\$	2,554,113
García Pérez Karina		1,799,705
García Ortiz Maricela		1,792,342
Tristán Capetillo Laura Cecilia		1,454,653
Amezcu Torres Natalia (Doctorado)		1,439,086
De la O Burrola Francisco Ernesto (Doctorado)		1,273,051
Rocha Rocha Macario (Doctorado)		1,147,563
Saenz Pita Margarita Rebeca		1,074,427
Hernández Zúñiga Adrián		1,016,251
De la O Burrola Francisco Ernesto		956,915
Castro Escárrega Jesús Jaime		797,381
Martínez Cervantes Francisco David (Maestría)		785,425
Guzmán Martínez Fredy		747,245
Morales Morales Heliodoro		677,399
Rodríguez Gómez Catarino		604,885



I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

Morales Fuentes Yuri Dedalo (Especialidad en liderazgo de Alta Direccion)	589,340
Hernández Rábago Pedro Ygnacio	547,898
Lemus Bustos Oniver	505,399
Jiménez Hernández Acel	472,357
Rocha Rocha Macario	405,608
Amezcu Torres Natalia (Posgrado)	328,945
Conde Asiain Rodolfo Alfonso	256,577
Flores Aguilar Victor Antonio	230,820
Tellez Arriaga Jonathan (Doctorado)	110,376
Aguilar Meneses Maria Alicia	98,200
Cazares Daniel Javier	97,080
Acuña Ballesteros Maria Guadalupe	86,625
Patraca Mundo Feliciano	80,000
Torres Duran Petra Martina (Maestría)	72,469
Castillo Loza Francisco	67,499
Rios López Norma	60,600
Ramos Lora Aura	57,763
Diaz Reyes Vicente	54,500
Gómez González Jorge	44,335
Vargas Hernández Enrique	40,000
Mora Aguilar Ana Patricia	26,000
Martinez Lucero Deyanira Loruhamá	26,000
Olvera Sánchez Vianey	19,800
Rivera Martínez José Carlos	15,000
Santiago Carrasco Brígido	15,000
Ramírez Gutiérrez J. Guadalupe	15,000
Herrera Monreal Josué Crisanto	15,000
Rodríguez Rodríguez José Socorro	15,000
Alonso Rodríguez María del Carmen	12,000

Total Cuentas por Cobrar Contingentes**\$ 22'703,778**

II.-Fianzas y Garantías.- Presentan un importe total por \$ **104'743,048** 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.

Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar**27'058,548**

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. (Picaho 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)	<u>29,637</u>

Fianzas y Garantías Recibidas por Cumplimiento en entrega de Bienes y Servicios**52'869,651**

Toka Internacional Sapi de C.V.	6'442,800
Aviones y Helicópteros del Norte, S.A. de C.V.	5'661,426
Mainbit, S.A. de C.V.	4'006,594
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	3'400,216
Viajes Internacionales Monarca S.A. de C.V.	3'300,000
Sistemas de Información Geográfica, S.A. de C.V.	3'239,540
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.	2'048,290
Airbus Helicopters México, S.A. de C.V.	1'771,646
Gyma Geoquímica y Perforación, S.A. de C.V.	1'689,252
Energold de México, S.A. de C.V.	1'460,417
Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1'353,233
GTT Imaging S.A. de C.V.	1'102,963
Arrendomóvil de México, S.A. de C.V.	1'079,783
Alestra, S. de R.L. de C.V.	1'043,593
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
Servicios Geológicos Mineros, S.A. de C.V.	426,720
Axtel, S.A.B. de C.V. y Avantel S de R.L. de C.V.	368,612
Oracle de México, S.A. de C.V.	304,981
Perkin Elmer de Mexico, S.A.	275,468
Instrumentos y Equipos Falcón, S.A. de C.V.	259,849



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

Consortio de Servicios Integrales para oficina, S.A. de C.V.	230,770
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
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
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
MYP Tecnología, S.A. de C.V.	146,411
Castillo Miranda y Compañía	144,845
Operadora de Mantenimiento y Limpieza, S.A. de C.V.	143,635
Romaxitex, S de R.L. de C.V.	138,098
Ingeniería Aplicada NOVA, S.A. de C.V.	118,107
Joel de México, S.A. de C.V.	108,104
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
Mendoza Castañeda Juan Carlos	63,386
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
Safran Helicopter Engines México, S.A. de C.V.	55,455
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
Bruker Mexicana, S.A. de C.V.	40,016
GSAT Comunicaciones, S.A. de C.V.	37,940
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
BVQI Mexicana, S.A. de C.V.	32,880



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Habiee, S.A. de C.V.	32,000
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
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
Lapsolite, S.A. de .C.V.	13,787
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
Estafeta Mexicana, S.A. de C.V. GMP	12,500
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
Axtel, S.A.B. de C.V.	6,298
Prolyman, S.A. de C.V.	5,775
Operbes S.A. de C.V. Bestphone	5,460
Sergio Margarito Espindola Garcia	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.	<u>1,802</u>

Fianzas y Garantías de Conclusiones de Servicios

5'205,621

Gymssa Geoquímica y Perforación, S.A. de C.V.	2'224,603
Energold de México, S.A. de C.V.	2'034,843
Micro túneles y Suministros de Occidente, S.A. de C.V.	<u>946,175</u>



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

Fianzas de Garantías de Contingencia Laboral		4'393,214
Consortio de Servicios Integrales para Oficina, S.A. de C.V.	2'307,696	
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>	
Fianzas de Garantías de Anticipo		15'216,014
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	
Gyma Geoquímica y Perforación, S.A. de C.V.	3'960,468	
Servicios Geológicos Mineros, S.A. de C.V.	1'164,902	
Gondwana Exploraciones, S.C.	<u>998,544</u>	
Total Fianzas y Garantías Recibidas		\$ <u>104'743,048</u>

III.- Juicios Laborales.- Al 31 de marzo se tienen seis juicios laborales por un importe total estimado de \$ 17'001,923

IV.- Obligaciones Laborales.- Derivado del informe actuarial sobre pasivo laboral, se realizó el registro por un importe de \$237'094,181 el cual se encuentra pendiente de fondear.



I.3.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 25.- 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 del 2.13% ,3.36% y 6.77% respectivamente y la inflación acumulada es del 12.26%.

NOTA 26.- 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.

NOTA 27.- 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.

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.



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

➤ **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 Servicio Geológico Mexicano 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 Servicio Geológico Mexicano 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 S.G.M. está sujeto al pago de este impuesto en los Estados de Hidalgo, Ciudad de México, Chihuahua, Oaxaca, Sinaloa, Durango, San Luis Potosí, Sonora, Jalisco y Coahuila, adicionalmente se encuentra obligado a dictaminar el cumplimiento del Impuesto Sobre Nóminas en la Ciudad de México de conformidad con el artículo 58 fracción V del CFDF 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 I.S.R., 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 Servicio Geológico Mexicano se encuentran en Pachuca, Hgo., contando con 9 oficinas regionales y 2 centros experimentales, distribuidos en la República Mexicana como a continuación se indica:



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE MARZO DE 2018

OFICINA REGIONAL	UBICACIÓN
CEDOCIT	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 Servicio Geológico Mexicano cuenta con personal activo al 31 de marzo como a continuación se indica:

<i>Empleados</i>	<i>Capítulo 1000</i>	<i>Capítulo 6000</i>
Nómina (Base)	400	
Mandos Medios	69	
Funcionarios	1	
Subtotal	470	
Lista de Raya Foránea	9	331
Lista de Raya Pachuca	34	130
Subtotal	43	461
Subtotal	513	461
Total	974	

NOTA 28. -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, armonizados con sus respectivas matrices de conversión de conformidad con los documentos emitidos por dicho Consejo (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 de la Entidad son realizados conforme a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, 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 (NIFGG SP).
- Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFG SP).
- 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) y en lo previsto en ellas, de manera supletoria.

NOTA 29.- CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El Servicio Geológico Mexicano 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 y, por única vez, en los momentos contables 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.
- g) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- h) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria.
- i) Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de la tecnología de la información;



El Servicio Geológico Mexicano 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, en fechas recientes se han invertido horas de trabajo en la actualización y adecuación de los mismos, para que éstos operen en apego a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

NOTA 30.- 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 01 de marzo de 2006 y reforma del 06 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 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 Servicio Geológico Mexicano.

✓ 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 por 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 Servicio Geológico Mexicano 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 apearse 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.

✓ **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 Organismo 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 periodo de 2008 a marzo 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 marzo 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	Cantera	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	\$310,344.84	718,655.16	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 05 de Dic. 2017
Mina Grande	2009	187596	Pinal de Amoles	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 ₂	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 Váldez Treviño)	BDD	\$818,915.25	\$750,672.34	68,242.91	Ha realizado once 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 tres pagos en 2018, meses enero, febrero y marzo.
								\$3,367,691.36	\$1,242,051.66	\$2,125,639.70	



✓ **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.

NOTA 31.- 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 Servicio Geológico Mexicano al 31 de marzo tiene en renta el siguiente activo:

Concepto	No. de bienes
Equipo de Cómputo	4,234
Equipo de Video Conferencia	150
Telefonía y Comunicaciones	538
Vehículos	9
TOTAL	4,931

Respecto a los inmuebles en donde las oficinas foráneas tienen sus oficinas, los que corresponden a la Gerencia Regional Centro Occidente, ubicada en Guadalajara, Jal., Oficina y bodega de Oficina 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, Hgo.

NOTA 32.- DEPRECIACIÓN DE ACTIVO FIJO

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
Muebles y enseres	10%	10 años

Nota: Se anexa estado de variación del Activo Fijo que contiene el detalle por cuenta contable, incluyendo su reexpresión y depreciación.

NOTA 33.- INGRESOS

El SGM 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.



NOTA 34.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

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

NOTA 35.- CUENTAS DE ORDEN CONTINGENTES

Cuentas por Cobrar Contingentes - Activos Contingentes:

El Boletín C-9 "Pasivo, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", preparado y aprobado por la Comisión de Principios de Contabilidad 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.

El boletín 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 no son predecibles.

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.

NOTA 36.- 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:

www.sgm.gob.mx



SERVICIO GEOLÓGICO MEXICANO
I.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTA 37.- PARTES RELACIONADAS Y RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas y bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros al 31 de marzo de 2018 y sus notas que son parte integrante de los mismos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Servicio Geológico Mexicano.

Revisó



L.C. Silvia María Gutiérrez Aguilar
Gerente de Contabilidad y Presupuestos

Autorizó



M.A. David Medina Espinosa
Subdirector de Finanzas

Elaboró



L.C. Silvia Esperanza López Trejo
Subgerente de Contabilidad



L.C. María de Lourdes Baños Martínez
Subgerente de Presupuestos

Pachuca, Hgo., 10 de abril de 2018.