



Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos





MORELOS
PODER EJECUTIVO

**Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

Introducción

CUENTA PÚBLICA | 2015
ICTSGEM
2º TRIMESTRE

Introducción

ARMONIZACIÓN CONTABLE

ANTECEDENTES DEL PROCESO EN EL INSTITUTO

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental para instrumentar la Armonización Contable en términos de lo señalado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Instituto se incorporó a la dinámica nacional y estatal para el cumplimiento correspondiente y se realizaron diversas acciones entre las que se destacan:

- a) Auto diagnóstico de los elementos Contables, Financieros y Presupuestales con los que opera el Instituto.
- b) Actividades de inducción a la Armonización Contable para las áreas de Contabilidad, Finanzas e Informática.
- c) Elaboración de los documentos técnico contables requeridos por el CONAC
- d) Búsqueda y evaluación de soluciones informáticas en el mercado nacional que cumplieran con lo señalado por la guía de evaluación que emitió el CONAC

Se determinó que para dar respuesta a los términos de ley en tiempo y forma, se carecía de:

- a) Personal suficiente para la adopción e implementación de la Armonización Contable en los plazos de ley señalados.
- b) La experiencia y conocimiento para la formulación de las distintas matrices, diseño de requerimientos informáticos, catálogos y otros elementos normativos.

Por lo anterior, se tomó la decisión de:

- I. La contratación de un Consultor Externo que brindara los elementos y servicios necesarios para la implementación de la Armonización Contable del Instituto:
 - a) Diagnóstico de los elementos Contables, Presupuestales y Financieros con respecto a los lineamientos emitidos por el CONAC.
 - b) Mitigación de las brechas detectadas en el diagnóstico.
 - c) Mapeo de procesos - y en su caso - reingeniería de los mismos, para operar conforme a los flujos señalados por la Armonización Contable.

- d) Una herramienta informática que diera soporte a las operaciones y registros armonizados.
- e) Implementación.
- f) Capacitación y soporte.

II. La contratación de un profesional con conocimiento y experiencia en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad de CONAC e informática, bajo la modalidad de honorarios asimilables a salarios, para que fungiera como líder del proyecto y funciones específicas más no limitativas que fueron descritas en el contrato formalizado con el mismo.

El proceso de contratación del Consultor Externo fue suspendido al adoptar la sugerencia de la Secretaría de Hacienda del Poder Ejecutivo del Estado, quien ofreció la transferencia de tecnología del Sistema Integral de Gestión Financiera (SIGEF) y en proceso de adecuación por parte de la Dirección General de Armonización Contable (DGAC).

1. IMPLEMENTACIÓN DEL SIGEF

11 de Diciembre de 2013, la DGAC adscrita a la Subsecretaría de Presupuesto, proporcionó los archivos así como la especificación de infraestructura necesaria para la instalación en ambiente de pruebas del SIGEF, acordando que una vez instalado les sería notificado para acudir al Instituto y actualizar las últimas versiones de la aplicación y base de datos.

Del 11 al 28 de Enero 2014, el Instituto preparó la infraestructura tecnológica para la instalación. En este lapso de tiempo se realizó la reestructuración de aplicaciones alojadas en nuestros servidores; solicitando la asesoría para instalación inicial, puesta a punto y actualización de versiones.

Febrero de 2014, se contó con el sistema instalado en ambiente de pruebas, la Subdirección de informática procedió a realizar un reconocimiento de la aplicación, detectando que no contaba con una interfaz intuitiva y carecer de estandarización y normalización en las capas de presentación y en la de base de datos; por lo que con fecha 10 de Febrero, se solicitó mediante oficio a la Subsecretaría de Presupuesto, la inducción correspondiente al uso del sistema y copia de los manuales de usuario.

El día 29 de Abril de 2014, durante una visita al Instituto de la titular de la DGAC entregó la información del SIGEF (entre ella, los manuales de usuario), la cual consta de aproximadamente 3,000 archivos, iniciando el análisis de la misma detectando:

- Falta de organización y estructura de los contenedores de información (carpetas).
- Duplicidad de archivos y versiones de los mismos.
- Falta de normalización en los documentos.

Por lo que no fue posible continuar con dicho análisis y conocimiento técnico de la aplicación, sin la asesoría del área técnica de esa dirección concedora del sistema y su funcionamiento, quedando pendiente la inducción solicitada.

Durante los meses de **Mayo y Junio de 2014**, se acudió a diferentes reuniones relativas a la implementación del SIGEF; en la reunión del día 19 de Mayo de 2014 se acordó la utilización del sistema de tickets, para atender las dudas o solicitudes de soporte técnico, sin que fuera posible obtener el apoyo correspondiente, ya que en la última visita de personal de la DGAC, ocurrida el día **24 de Junio**, comunicaron a la Subdirección de Informática, que el tiempo de atención a los usuarios se ha prolongado debido a que no se contaba con suficiente personal para atender a todos los Organismos y Dependencias.

IMPLEMENTACIÓN DEL SIGEF MEDIANTE LA ASESORÍA DE SU DESARROLLADOR

Ante la imposibilidad de la DGAC de atender a todos los entes en proceso de instalación del SIGEF, el Instituto solicitó a esa Dirección, obtener el contacto con la empresa **MGS TEAM**, que vendió la aplicación al Gobierno del Estado, para sondear la posibilidad de que auxiliara al Instituto en la implementación del sistema, toda vez que tenían el conocimiento técnico de la aplicación que desarrollaron, realizándose un primer acercamiento el día **30 de Mayo de 2014**.

El **5 de Junio de 2014**, remitieron un cuestionario referente a la operación del Instituto, así como la solicitud de diversos documentos, para proceder a presentar una propuesta económica.

El **9 de Junio de 2014**, el proveedor realizó una presentación remota de la operación conceptual del SIGEF, de la que se concluyó, que el SIGEF es una solución a largo plazo (ya que carecía de todos los módulos para el **registro integral de operaciones demandadas** por la LGCG, y tales como:

- a) Patrimonio.
- b) Activo fijo.
- c) Control vehicular.

- d) Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS).
- e) El módulo presupuestal presentado no incorpora los elementos y estructura para la adopción del Presupuesto basado en Resultados (PBR).

El 30 de Julio de 2014, se recibió vía electrónica la **propuesta económica**, de la que el instituto concluyó:

El consultor proponía realizar el desarrollo del proyecto en dos etapas con duración de cinco meses para realizar los siguientes trabajos:

"1. Presupuesto 2014 Armonizado:"

"a) Diagnóstico, determinar el grado de avance en la implementación de las reformas estructurales promovidas en México con miras a lograr la transición de la gestión burocrática hacia una Gestión para Resultados."

El Instituto ya contaba con dos diagnósticos tendientes a la determinación de las brechas existentes con respecto a lo señalado por la Ley General de Contabilidad General y los lineamientos emitidos por el CONAC; estos sirvieron, entre otros, para determinar los requerimientos contables y técnicos para la implementación de la Armonización Contable, a su vez cómo línea base para diversas acciones hacia el interior del Instituto para lograr la estructuración de procesos armonizados así como sus relaciones con las áreas del mismo.

Conclusión:

Los servicios propuestos ya no eran necesarios.

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

“b) Planeación estratégica Democrática, alinear el presupuesto con la planeación estatal y con el Plan Nacional de Desarrollo”

El presupuesto 2014, desde sus etapas conceptuales (Anteproyecto, Presupuesto, POA, etc.) fue concebido con alineación a los planes de desarrollo citados, para el ejercicio 2015, se cuenta ya con la experiencia y conocimiento para su formulación, así mismo, diversos documentos técnicos fueron diseñados programáticamente alineados al PED.

Conclusión: Los servicios propuestos ya no eran necesarios.

“c) Presupuesto Basado en Resultados, Implantación de la metodología de Presupuesto basado en Resultados, en concordancia con los criterios de homologación contable que establece el CONAC.”

Personal del Instituto que se encuentra en capacitación para la adopción de tal metodología, aunado a esto, se encuentra en análisis la adopción de instrumentos metodológicos y normativos emitidos por la Secretaría de la Función Pública, tales como los Manuales Administrativos de Aplicación General (MAAG), los emitidos por el propio CONAC respecto a la formulación de indicadores. Adicional a esto los diversos clasificadores requeridos por el CONAC cuentan de manera implícita con dicha alineación.

Conclusión: Los servicios propuestos no necesarios.

“2. Consultoría contable: Se realizará el análisis y diagnóstico de la información contable del ICTSGEM, se realizará una revisión conjunta del CRI, COG y Plan de Cuentas para llevar a cabo su apego conforme a la norma emitida por el CONAC, se presentará como debe ser alineado el presupuesto al plan de cuentas.”

El Instituto está realizando la revisión y actualización de los documentos como parte de la estrategia que se inició desde el pasado mes de Marzo, cuando se pretendía la adquisición de una herramienta informática que ayudara a la adopción de la Armonización Contable.

Conclusión: Los servicios propuestos no son requeridos.

Análisis de la propuesta económica.

Del análisis de La Propuesta de Servicios y Económica de la empresa MGS, con el antecedente del sondeo de mercado, que el Instituto efectuó para la posible adquisición de un sistema informático, se determinó:

- a) Los servicios de diagnóstico forman parte íntegra de la propuesta de otros proveedores, ya que de no ser así, no podrían determinar el alcance de los trabajos a realizar y por ende la evaluación de la propuesta económica. Además de que el Instituto cuenta ya con dos diagnósticos.
- b) El costo ofertado por MGS de \$3,451,000.00 IVA incluido, es similar a las propuestas de otros proveedores, sin embargo, éstas incluían la venta y licenciamiento de sus productos informáticos, situación que no es aplicable para MGS, ya que el sistema y su licenciamiento es otorgado por el Gobierno del Estado a favor del Instituto, por lo que la presentada por MGS estaba fuera de los parámetros obtenidos en el estudio de mercado.
- c) El costo por viáticos y pasajes de \$ 1'647,200.00 IVA incluido, se consideró excesivo.
- d) MGS propuso para el desarrollo de su propuesta, adicionalmente la participación de cuatro consultores de apoyo, en los temas: Contable, Mapeo de procesos, Presupuesto y de Actividades de Datos, por un costo de \$1'015,000.00 IVA incluido.

De acuerdo al anterior detalle, el costo integral del proyecto ascendía a la cantidad de \$ 6'113,200.00 IVA incluido.

Uno de los problemas a los que se enfrentó el Instituto, es carga de trabajo en las áreas involucradas en el proceso de Armonización Contable, lo cual representaría un riesgo respecto a los numerales de la propia propuesta en el apartado de "SUPUESTOS Y PREMISAS":

"3. Se requerirá de Líderes de procesos con la disponibilidad de tiempo suficiente para solventar los requerimientos de información".

"9. Los funcionarios del Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos asignado al proyecto decidirán sobre la aprobación de los documentos en 3 días hábiles y en caso de transcurrido este tiempo, se darán por aceptados"

La revisión de documentos técnicos requiere del análisis interdisciplinario, por lo que el marcar plazos tan reducidos el Instituto podría caer en algún incumplimiento, no obstante que el mismo reconocería la prioridad en la aprobación de los mismos.

En éste mismo apartado, y aún con más peso decisivo resulta el numeral:

“10. El sistema SiGeF es proporcionado por el Estado de Morelos y de Municipios, no necesariamente se acoplará a lo requerido por las entidades descentralizadas del Gobierno del Estado”

El Instituto tendría que desarrollar las adecuaciones informáticas derivadas de su operación *sui géneris*, esto es aun cuando se contrataran los servicios de este consultor, el sistema no solucionaría las necesidades mínimas requeridas.

2. PROPUESTA DEL ICTSGEM

Por lo anterior y toda vez que:

- a) Se agotaron las alternativas que en su momento se consideraron reducirían el tiempo para lograr que el Instituto cumpliera en los plazos que marca la LGCG.
- b) Se contrató bajo el régimen de honorarios asimilables a salarios, un profesional con los conocimientos en la múltiple normatividad de armonización contable e informática que fungiría como líder de proyecto.
- c) Que el Instituto tiene la experiencia del manejo de las operaciones y transacciones que son la parte sustancial del mismo (ingresos por operaciones crediticias).
- d) Que cuenta con personal capacitado y las metodologías para el desarrollo de sistemas, que le han permitido construir soluciones ad hoc a las necesidades de los procesos inherentes a las operaciones sustantivas del Instituto.
- e) Que durante el proceso de generación de una estrategia que le permitiera cumplir en los términos de la Armonización Contable, la institución ha acumulado un capital intangible, que se traduce en:

- Experiencia en la identificación de las brechas con respecto a lo requerido por el CONAC.
- Identificación de procesos que tienen un impacto en el flujo de la misma.
- Formulación de mapas conceptuales de procesos.
- Conocimiento de distintas herramientas para la Armonización Contable, mismo que ha enriquecido la concepción de una solución propia.
- Reconocimiento de distintos elementos normativos aplicables a un desarrollo.
- Mejores y buenas prácticas en los procesos de la administración pública.
- El Instituto invirtió aproximadamente siete meses en el proceso de adopción de la herramienta sugerida por la Secretaría de Hacienda (SIGEF), sin que se lograra un ambiente de pruebas estable en el cual se pudiera hacer un perfilamiento de la operación del Instituto;
- El SIGEF, se encuentra en una plataforma diferente (lenguaje JAVA y base de datos ORACLE) a la plataforma institucional, lo que se reflejaría en una triple curva de aprendizaje en la plataforma (JAVA y ORACLE), conocimiento a fondo de la herramienta (SIGEF), estructuración de cambios para adecuación y desarrollo de módulos faltantes.

La suma de todos los elementos mencionados, desde los antecedentes y hasta este punto, dio por resultado una parálisis en el proceso de adopción de una herramienta informática.

Considerando los elementos tangibles e intangibles que se generaron a lo largo de ese tiempo, se propuso un **PLAN EMERGENTE DE ARMONIZACIÓN CONTABLE QUE CONTEMPLÓ:**

- a) La integración de un equipo de la Coordinación de Prestaciones Económicas y Administración, conformado por la Subdirección de Informática, la de Programación y Análisis Financiero y el Líder de Proyecto; que coordinará a todas las unidades administrativas del Instituto.
- b) La Subdirección de Informática realizara el desarrollo de la herramienta para la Armonización Contable, desde el diseño de la solución y la construcción, prueba, puesta a punto, puesta en marcha hasta la liberación del producto.
- c) La Subdirección de Programación y Análisis Financiero en conjunto con el Líder de proyecto y dos técnicos en la materia, realizarán el diagnóstico operativo-funcional y el desarrollo de los elementos técnico-contables.

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Este plan de acción se basó principalmente en elementos que son fortaleza del proceso y que hoy día son una realidad, tales como:

- a) Plataforma técnica propia del Instituto (no existen pagos de licenciamiento adicionales).
- b) Aplicaciones funcionalmente probadas que fueron desarrolladas con recursos humanos propios del Instituto, lo que brinda fortaleza ya que no se requiere un proceso de transferencia del conocimiento del negocio.
- c) Aplicaciones funcionando actualmente con un alto grado de madurez procedural (SISCREDIT, SIAF, NÓMINA) es decir, es más riesgoso su cambio.
- d) Experiencia en los procesos que deben ser modificados.
- e) Experiencia adquirida en los procesos que deben ser creados e implementados.
- f) Facilidad de adopción de mejores prácticas en procesos de la administración pública (ya que se cuenta con los desarrollos propios y el personal que los efectuó).
- g) Las curvas de aprendizaje mencionadas se reducen a sólo una (estructuración de cambios para adecuación y desarrollo de módulos nuevos).
- h) No se requiere de capacitación en las plataformas técnicas.
- i) Alto grado de compromiso de los titulares de las áreas involucradas.

La propuesta se fundamentó en las siguientes líneas de acción:

- a) Determinación de sistemas y/o módulos propios a modificar.
- b) Determinación de sistemas y/o módulos de nueva creación.
- c) Reflexar en los sistemas, los elementos normativos que se derivan de los distintos documentos técnico-contables emitidos por el CONAC.
- d) Preparación de información para carga armonizada (no perder de vista que la mayor parte de la información ya se ha generado en los sistemas actuales, por lo que el proceso deberá ser uniformador).
- e) Desarrollo de las modificaciones determinadas.
- f) Desarrollo de los sistemas y/o módulos determinados.
- g) Carga de información.
- h) Integración funcional.
- i) Pruebas en paralelo (puesta a punto).
- j) Liberación.

3. Plan de trabajo

Para la ejecución de la propuesta se estimó un promedio de seis a ocho meses de trabajo en jornadas hábiles con liberación gradual de módulos funcionales, lo que señala una clara ventaja de integración con las aplicaciones que actualmente operan en el Instituto, más el proceso de puesta en punto y registros en paralelo.

4. Autorización de la Secretaría de Hacienda

Con Oficio número SH/SSP/1205-JM/2014, girado por el C.P. Jorge Michel Luna, Subsecretario de Presupuesto, se obtuvo de la Secretaría de Hacienda el 14 de Octubre del 2014 la validación de la implementación del “PLAN EMERGENTE DE ARMONIZACIÓN CONTABLE”, en el cual está trabajando el Instituto.

5. Para efecto de reportar el avance en el proceso de Armonización Contable del Instituto se anexan las siguientes guías de evaluación de armonización contable:

- 1.- Adopción normativa de la Ley y su reforma 2013.
- 2.- Obligaciones previstas en la Ley y sus reformas.
- 3.- Avance en las obligaciones cuyos plazos fueron ajustados por CONAC.
- 4.- Transparencia.

Cuernavaca, Morelos a 30 de Junio del 2015.

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
GOBIERNO FEDERAL
COMISIÓN

ESTADOS FINANCIEROS
GOBIERNO FEDERAL
COMISIÓN

ESTADOS FINANCIEROS
GOBIERNO FEDERAL
COMISIÓN

| ACTIVIDADES FINANCIERAS | MAYOR DE VENTAJA | | FECHA EXAMEN DE CUMPLIMIENTO | AUTORIZADO EN LICITACIÓN | COMENTARIOS |
|--|------------------|------------|------------------------------|--------------------------|-------------|
| | SI | NO | | | |
| 12. Normas para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagables o garantizadas con fondos federales / procedencia trimestral | | N/A | | Arriba 78 | |
| 13. Normas para establecer la estructura de información del tiempo del depósito / estado de gestión / resultados / ingresos / procedencia trimestral | | N/A | | Arriba 78 | |
| 14. Normas para establecer la estructura de la información que la entidad debe presentar al público, presentar informes a los organismos federales de los fondos de aportaciones para la Educación Básica y Normal / los Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos y los Incentivos de Presentación / procedencia trimestral | | N/A | | Arriba 78 | |
| 15. Normas para establecer el formato para la difusión de los resultados de las encuestas de los recursos federales otorgados a las entidades federativas / procedencia anual | | N/A | | Arriba 78 | |
| 16. Instrumentos para la constitución y liquidación de Indefinidos de Desempeño (Módulo de Metodología de Valoración) | | N/A | | Arriba 78 | |
| 17. Acuerdo 1 emitido por el Consejo de Administración con fecha en febrero del 30 de Mayo de 2015. | | 31/12/2015 | | | |
| 18. Informe del Comité de Auditoría y Vigilancia del Proceso (Ejercicios Gubernales) publicado el 27 de diciembre de 2015. | | 31/08/2015 | | | |
| 19. Informe de manera y contenido para la determinación de los montos cobrables de las empresas. | | 31/08/2015 | | | |
| 20. Descripción programática | | | | | |
| 21. Normas para establecer la estructura de los formatos de información de las obligaciones pagables o garantizadas con fondos federales | | N/A | | | |
| 22. Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado (SSS) para las Municipios de México de Cero Mil Dólares | | N/A | | | |
| 23. Manual de Contabilidad Gubernamental de Sistema Simplificado (SSS) para los Municipios de México de más de mil Dólares | | N/A | | | |
| 24. Acuerdos del Comité de Auditoría y Vigilancia del Proceso (Ejercicios Gubernales) publicado el 27 de diciembre de 2015 y publicado el 15 de mayo de 2015. (procedencia) | | 31/12/2015 | | | |
| 25. Normas y condiciones para la constitución del fondo de inversión de las empresas de las entidades federativas para la operación y mantenimiento, así como para el mantenimiento de los datos de la información y comunicaciones. | | N/A | | | |
| 26. Acuerdo para el pago de honorarios de los miembros del Comité de Auditoría y Vigilancia del Proceso (Ejercicios Gubernales) publicado el 27 de diciembre de 2015 y publicado el 15 de mayo de 2015. (procedencia) | | N/A | | | |

9 63 6 W

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



ENTIDADES FEDERATIVAS
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS Y LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL CONAC

| ADOPCIÓN NORMATIVA DE LA LEY Y SU REGISTRO - 2013 | Mencionado | | Artículo de la LEY | Comentarios |
|---|------------|-----|--------------------|---|
| | SI | NO | | |
| <p>27. ACUERDO por el que se aprueba que el Presidente y el Secretario Técnico del CONAC, conjuntamente con el Secretario de Finanzas, asistidos por los comités asesores, con la asistencia de los comités asesores de armonización contable, entidades de fiscalización locales, la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización y Control Gubernamental A.C., la Comisión Permanente de Contadores Estatales Federales, la Secretaría de la Función Pública, la Academia Superior de la Federación, entre otros, a fin de coordinar en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidades Gubernamentales y los Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.</p> | | N/A | | <p>Se tiene conocimiento de la Gobernación que realiza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Secretaría de la Función Pública y la Academia Superior de la Federación, con el objeto de proporcionar el cumplimiento de las actividades de control, vigilancia, fiscalización, evaluación, transparencia y rendición de cuentas de los entes públicos en materia de contabilidad gubernamental.</p> |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



SECRETARÍA EJECUTIVA
DEL CONIC DEL ESTADO DE MORELOS

ENTIDAD FEDERATIVA: ESTADO DE MORELOS
EJECUTIVO DEL COMITÉ FEDERAL DE FIANZAS Y GARANTÍA DEL CONIC

| DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD Y SU RESPALDO | INDICADOR DE VERIFICACIÓN | FECHA ESTIMADA DE COMPLETAMIENTO | Artículo de la LEY | Observaciones |
|---|---|----------------------------------|--------------------|--|
| | | | | |
| 24. La información enviada a las agencias financieras de punto de venta de la entidad | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 31 | |
| 25. Registra en una cuenta de cheques de nómina los datos de los beneficiarios | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 32 | |
| 26. Realiza los registros contables con base en el estado de cuenta | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 34 | |
| 27. El pago se realiza en su fecha de vencimiento | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 34 | |
| 28. El pago se realiza en su fecha de vencimiento | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 34 | |
| 29. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 35 | |
| 30. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 35 | |
| 31. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 36 | Para que los registros contables mensuales se concilien con los estados financieros y se envíen a la oficina de auditoría en todos sus aspectos. |
| 32. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 37 | |
| 33. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 38 | |
| 34. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 39 | |
| 35. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | N/A | artículo 40 | |
| 36. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 42 | Para que los registros contables mensuales se concilien con los estados financieros y se envíen a la oficina de auditoría en todos sus aspectos. |
| 37. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 45 | |
| 38. Realiza los registros contables de los gastos de operación | Se envían - mensuales - listas de entrega - ver: 2006 | 31/12/2015 | artículo 46 | |

ENTID. DES FEDERATIVAS
GUIA DE REVISION PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY Y LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL CONIC

| ORGANIZACION PARTICIPANTE EN LA LEY Y SU REFORMA | Implementación | | Artículo de la Ley | Comentarios |
|---|----------------|------------|-------------------------------|---|
| | SI | NO | | |
| 39. Estado de actividades | | | | |
| 40. Estado de relaciones de la entidad pública | | | | |
| 41. Estado de cambios en la estructura financiera | | 30/07/2015 | artículo 47 | Se incorporó en los estados financieros del 2015 |
| 42. Informe sobre planes contingentes | | N/A | artículo 47 | |
| 43. Hitos y hitos críticos financieros | | | artículo 47 | Perforación no se realizó por la falta de estado del CONIC |
| 44. Estado de análisis del activo | | | artículo 47 | |
| Estado analítico de la deuda y otros pasivos, el cual se determinó las siguientes características: | | | | |
| 45. Cero plazo | | | artículo 47 | |
| 46. Largo plazo | | N/A | artículo 47 | Se aplicó a nivel Entidad Federativa, este es un principio establecido de la Administración Pública de Bogotá. |
| 47. Fuentes de financiamiento | | N/A | artículo 47 | Para que los registros sean de mismo período analíticos muestran los anexos presupuestales y |
| 48. Estado de flujo de efectivo del ejercicio del presupuesto de gastos del que se derivan los siguientes indicadores: Rendimiento, Beneficio, Identidad, los recursos y adecuación | | 31/12/2015 | artículo 47 | |
| 49. Administración | | | | |
| 50. Estructura | | 31/12/2015 | artículo 47 | Para que los registros analíticos muestran los anexos presupuestales y los indicadores que el sistema SICOR este relacionado en todos los niveles |
| 51. Por objeto del gasto | | | | |
| 52. Funcional | | N/A | artículo 47 | |
| 53. Endeudamiento neto, financiamiento mínimo autorizado | | N/A | artículo 47 | |
| 54. Ingresos de la entidad | | N/A | artículo 47 | |
| 55. Ingresos de fondos que respaldan los recursos y los indicadores de la gestión fiscal | | | | |
| 56. Reporte de calificación presupuestaria autorizada | | N/A | artículo 47 | Cuenta Trimestral |
| 57. Reporte de cambios de libros y los respectivos métricas de conversión con las características establecidas en los artículos 40 y 41, artículo 42 de la Ley y el artículo 43 que establece los momentos críticos de ingresos y gastos asociados a la ley | | 07/08/2015 | Cuenta Trimestral | |
| 58. Como con indicadores para medir los avances de la dimensión relacionada con los recursos fiscales | | N/A | Cuenta Trimestral | |
| 59. Sobre los registros contables con base contable y en apoyo a los datos de la contabilidad pública en el sistema de información en sus respectivos libros de Cuentas, mayor e Anexos y balances | | N/A | Cuenta Trimestral | |
| 60. Incluye en la Cuenta Pública la relación de los hitos que componen el plan de | | N/A | artículo 23, libro de Cuentas | |

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ENVIÓ DESTREBERRATIVAS
 GUÍA DE RESPUESTA PARA EL COMPROBANDO DE LOS AVANCES EN LOS TRABAJOS

| CONDICIONES PREVIAS EN LA PERSONA | Mecanismo de Ejecución | | Fecha estimada de cumplimiento | Avance de los datos | Comentarios |
|--|------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|-------------|
| | 1 | 2 | | | |
| 51. En la cuenta pública se reportan los egresos de nómina y de salarios de los servidores públicos. | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 52. La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública. | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 53. El control de la Cuenta Pública de los Estados y Municipios, así como el control de la información contable y presupuestaria, se ejerce. | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 54. Información financiera gubernamental. | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 55. Información contable, con el desglose por el siguiente: | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 56. Estado de Situación Financiera | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 57. Estado de resultados de la actividad pública | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 58. Estado de cambio de la actividad financiera | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 59. Estado de cambio de la actividad operativa | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 60. Nueva información financiera | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 61. Estado actual del activo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 62. Estado actual del pasivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 63. Cuenta de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 64. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 65. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 66. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 67. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 68. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 69. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 70. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 71. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 72. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 73. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 74. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 75. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 76. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |
| 77. Estado de flujo de efectivo | N/A | | | se han reportado los datos | |

Correspondencia de la Ley de
 Transparencia y Acceso a la Información Pública

vi

PREMIER GOBIERNO DEL
CONSEJO FEDERAL
ENTID. JUS FEDERATIVAS
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY Y LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL COMIC

| OBLIGACIONES PRESCRITAS EN LA LEY Y SU RESERVA | Implementación | | Adelantos de la 1626 | Comentarios |
|---|----------------|--|--|-------------|
| | SI | NO FECHA ENTREGADA DE CUMPLIMIENTO | | |
| Análisis cualitativo de las implementaciones de la política fiscal, estableciendo su vinculo con los objetivos y prioridades de la materia, en el programa económico anual. 78. Ingresos Prospecivos | | N/A | artículo 53 fracci IV, con relación al artículo 47 | |
| 79. Gastos Prospecivos | | N/A | artículo 53 fracci IV, con relación al artículo 47 | |
| 80. Política Fiscal | | N/A | artículo 53 fracci IV, con relación al artículo 47 | |
| 81. Deuda Pública y | | N/A | artículo 53 fracci V, con relación al artículo 47 | |
| 82. La información a que se refieren los fracciones I a III, organizada por dependencias y entidad. | | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | |
| 83. Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que surge de la Cuenta Pública. | | N/A | artículo 54, párrafo primero | |
| 84. Forma parte de la Cuenta Pública los Resultados de la Evaluación del Desempeño | | N/A | artículo 54, párrafo primero | |
| 85. Realizar la edición de los estados financieros consolidados en donde se detallan los recursos federales transferidos. | | N/A | artículo 69 | |
| 86. Implementar programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en Cuenta de los beneficiarios | | N/A | artículo 67, párrafo segundo | |

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



ENTIDAD FEDERATIVA

GUÍA DE PUNTAJE PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL COMITÉ

| OBSERVACIONES | Ingresos | | Artículo de la Ley | Comentarios |
|--|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| | REVISIÓN DE VERIFICACIÓN | NO RECALIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO | | |
| Algunas de las cuentas de los trabajadores / ejemplo | | | Artículo 70, fracción I | |
| 87. Analizar registros electrónicos de cada fondo, programa o convenio de asistencia social, salud, seguridad, etc., así como la documentación original que justifique y respalde el monto de los recursos. Toda documentación se presentará en los formatos establecidos de manera electrónica que se solicitan. | N/A | | Artículo 70, fracción I | |
| 88. Consultar la documentación comprobatoria del gasto con la leyenda "Operación" o como se establece en las disposiciones fiscales, identificando con el nombre del fondo de operaciones, programa o convenio respectivo. | N/A | | Artículo 70, fracción I | |
| 89. Realizar en forma de lista, nombrar que entra al campo, el registro contable, presupuestal y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales conforme a los recursos, cambios y modificaciones de programas y listas de financiación. | N/A | | Artículo 70, fracción II | |
| 90. Dentro del registro contable, que se refiere a la función auxiliar, comenzar en un subpartido toda la información de garantía o pago causada de forma pública u otros recursos de cualquier naturaleza, con comprobantes, proveedurías, comandas y recibos, incluyendo la disposición de bienes o sujeción de derechos sobre cosas, convalidación de cuentas o a través de cualquier instrumento jurídico, constituido o no dentro de la estructura legal de la administración pública correspondiente, y la comprobación de que dichos recursos se aplican a los programas y al propósito de que dichos obligaciones tengan su origen en el cumplimiento de obligaciones de obra o de que sea considerado o no como obra pública en los ordenamientos aplicables. | N/A | | Artículo 70, fracción IV | |
| 91. Comparar con la información de la cuenta pública, conforme a lo establecido en el artículo 69, fracciones I, IV, de la Ley de Contabilidad Fiscal y demás disposiciones aplicadas. Para ello, los registros financieros comprobatorios verticales que en recursos federales que cubren los rendidos federales, los municipios y las comisiones parafiscales del Estado federal, se ejecute conforme a las obligaciones previstas y de acuerdo con las disposiciones aplicables del Estado federal / local. | N/A | | Artículo 70, fracción V | |
| 92. Informar de forma puntual y clara el monto físico de los recursos federales recibidos y en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos federales recibidos y el monto de los recursos recibidos. | N/A | | Artículo 71 | |
| 93. Informar de forma puntual y clara el monto de los recursos federales recibidos. | N/A | | Artículo 72, fracción I, II, III, IV | |
| 94. Grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos. | N/A | | Artículo 72, fracción I | |
| 95. Informar de forma puntual y clara el monto de los recursos federales recibidos y el monto de los recursos recibidos. | N/A | | Artículo 72, fracción II | |
| 96. Provedurías, recibos y comprobantes relativos a los recursos recibidos y | N/A | | Artículo 72, fracción III | |
| 97. Informar de forma puntual y clara el monto de los recursos recibidos y el monto de los recursos recibidos. | N/A | | Artículo 72, fracción IV | |
| 98. Informar de forma puntual y clara el monto de los recursos recibidos y el monto de los recursos recibidos. | N/A | | Artículo 69 | |
| 99. Informar de forma puntual y clara el monto de los recursos recibidos y el monto de los recursos recibidos. | N/A | | Artículo 73 | |

0



ENTID. DES FERRETIWAS
GUÍA DE ERSIÓN PARA E COMPARE. WDO DE LA LEGY LOS DOCUMENTOS ENTIDOS POR EL COMIE

| CONGLACIONE REEORTAS BRU ALEY SUI BEYORNA | Mecanismo de inspección | | Indicador de la LOG | Comentarios |
|--|-------------------------|-----|-----------------------------|-------------|
| | SI | NO | | |
| 39. 7. Publicar en sus páginas de Internet a más tardar el último día hábil de cada programa anual de evaluación, así como los resultados e indicaciones de desempeño. | | | | |
| 100. Publicar a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de los mismos e informar sobre las personas que no fueron objeto de evaluaciones. | N/A | N/A | artículo 7º | |
| | | | artículo 7º, primer párrafo | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



ENTRADAS FEDERATIVAS
COMITÉ EJECUTIVO PARA EL COMPLEMENTO DE LA LEY DE LOS PROCEDIMIENTOS JURÍDICOS POR EL CONIC

| ANUNCIO DE LAS ORGANIZACIONES CUOTRO PUNTOS FUERZA MOVIMIENTOS POR CONIC | MAYOR | | FECHA ENTREGA DE DOCUMENTOS | Comentarios |
|---|-------|----|-----------------------------|---|
| | S | NO | | |
| ¿Cuál es el fundamento de su caso? ¿Qué ley o artículo de la Ley del CONIC (orden 19/2013)? | MAYOR | | FECHA ENTREGA DE DOCUMENTOS | Comentarios |
| Artículo del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Estatal de Administración Pública en reunión del 2 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013. (Precedencia) D.O.F. 4-18 de agosto de 2013. | MAYOR | | | |
| Integración al personal del servicio presupuestario en la categoría estable. (Item 24 de Item de 2014) | | | | |
| 1. Señala el registro está activo y por demás. | | | 31/12/2015 | Para que los registros se encuentren activos, los nuevos presupuestarios y auxiliares se requiere que los datos del CONIC sean idénticos en todos los registros. El proceso de registro es del 15/12 al 31 de mayo de 2015. |
| 2. Se integran al personal de carrera administrativa las Categorías Presupuestarias y Laborales Cuantías. | | | 31/12/2015 | artículo 13, fracción IV y artículo 41. |
| 3. Tener el personal contratado con el registro activo. | | | 31/07/2015 | Artículo 13, fracción IV, primer párrafo y todo el artículo 41 de la Ley del CONIC. |
| 4. Las listas de personal se registran por año continuo y no interrumpido. | | | | Artículo 13, fracción IV, primer párrafo. |
| 5. Los procesos de contratación y selección de personal se agrupan en listados por año que permiten el análisis por período (finca, actividad, nivel, etc.) de los registros de personal. | | | 31/12/2015 | Para que los registros se encuentren activos, los nuevos presupuestarios y auxiliares se requiere que los datos del CONIC sean idénticos en todos los registros. El proceso de registro es del 15/12 al 31 de mayo de 2015. |
| 6. El personal de la Carrera Pública en los términos establecidos por el Consejo para la Administración Pública. | | | N/A | artículo 13, con relación al artículo 41. |
| 7. El personal de la Carrera Pública de la Administración Pública, con sus respectivos datos de personal, presupuestarios y programáticos, según. | | | N/A | artículo 13, con relación al artículo 41. |

[Handwritten signature]

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Información Presupuestaria | | | |
| Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos | | | |
| Programática | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | del Gobierno Federal, será formulada por la Secretaría de Hacienda, y los de los artículos 47 |
| Información presupuestaria, en la siguiente orden: | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | deberá atender en su oportunidad a la legislación en su materia legal vigente, por lo tanto no es competencia del Organismo. |
| Gasto por categoría programática | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | |
| Programas y proyectos de inversión | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | |
| Indicadores de resultados | N/A | artículo 53, con relación al artículo 47 | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



ENTD. DES FEDERATIVAS

GUÍA DE VERIFICACIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY Y LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL COMAC

| TRANSparencia | Adopción | | Artículos de la LSCG | Comentarios |
|--|--------------------------------|------------|----------------------|--|
| | SI | NO | | |
| MECANISMO DE VERIFICACION | FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO | | | |
| 1. Publicación del inventario de los bienes y activos por lo menos cada seis meses | | 07/08/2015 | artículo 27 | Debe publicarse de conformidad con la Ley de Transparencia, el Presupuesto de Egresos y Egresos por cada ejercicio fiscal. |
| 2. Publicar para consulta de la población en general las cuentas públicas | | | | |
| Información Financiera Gubernamental | | | | |
| Información consultable con la siguiente información: | | | | |
| 3. Estado de Situación Financiera | Portal Institucional | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 4. Estado de Archivos | Portal Institucional | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 5. Estado de transición en la hacienda pública | Portal Institucional | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 6. Estado de cambios en la situación financiera | Portal Institucional | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 7. Informe sobre pasivos contingentes | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| 8. Nota a los estados financieros | | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 9. Estado analítico de activo | | 30/06/2015 | artículos 47 y 51 | |
| Estado analítico de la deuda y otros pasivos del cual se detallen las siguientes clasificaciones: | | | | |
| 10. Conto plan | | | | |
| 11. Largo plazo | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| 12. Fuentes de financiamiento | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| Información presupuestaria con la siguiente información: | | | | |
| 13. Estado analítico de ingresos, del que se detallen la presunta clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos corrientes generados; | | | | |
| Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se detallen las siguientes clasificaciones (también deberá detallarse los montos y adiciones presupuestarias y subejercicios por tiempo programado): | | | | |
| 14. Administrativo | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 15. Egresos | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 16. Por objeto del gasto | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 17. Financiamiento | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |

[Handwritten signatures and initials]

ENTIDAD FEDERATIVA
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL COMPLETADO DE LA LEGY LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

| TRANSPARENCIA | Adopción | | Artículos de la LEGY | Comentarios |
|--|----------|---|--------------------------|--|
| | S | RD FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO | | |
| 18. Programática | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 19. Entendimiento claro, funcionamiento meros amonición | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| 20. Intereses de la ciudadanía | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| 21. Un tipo de fondo que resuma todas las operaciones y los indicadores de la política fiscal | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| Información programática, con la designación siguiente: | | | | |
| 22. Costo por resultado programático | | 31/12/2015 | artículos 47 y 51 | |
| 23. Programas y proyectos de inversión | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| 24. Indicadores de resultados | | 28/02/2016 | artículos 47 y 51 | Se exceptúan en el presupuesto de 2016 |
| 25. La información complementaria para generar las cuentas nacionales y otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México es miembro | | N/A | artículos 47 y 51 | |
| Reforma a la LEGY (27/Nov/2012) formato e información publicada (D.O. 4.3 y 4 de abril de 2013) | | | | |
| 26. Publicar la información que se refiere a la Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la legislación de la Ley de Ingresos | | N/A | Artículo 61, fracción I | |
| 27. Publicar la información que se refiere a la Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos | | N/A | Artículo 61, fracción II | |
| 28. Publicar la información que se refiere a la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos | | N/A | Artículo 62 | |
| 29. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura del Cuestionario de Ingresos base mensual | | N/A | Artículo 63 | |
| 30. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura del Cuestionario de Egresos base mensual | | N/A | Artículo 64 | |
| 31. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios | | N/A | Artículo 65 | |
| 32. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información del fomento de programas con recursos federales por entes de gobierno | | N/A | Artículo 67 | |
| | | N/A | Artículo 68 | |

Según el artículo de reforma los puntos adicionales referidos en las unidades federativas, los manifiesto y en su caso, los

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



ENTIDAD: ESTADOS FEDERATIVOS
 GUÍA DE REVISIÓN PARA EL COMPROBAMIENTO DE LA VERIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS ENTREGADOS POR EL COMISARIO

| TRANSPARENCIA | Verificación | | Artículo de la Ley | Comentarios |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| | SI INCUMPLE CON LA VERIFICACIÓN | NO FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO | | |
| 33. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información de los resultados de las cuentas bancarias y otras cuentas que se presenten en la Cuenta Pública, en la cual se indiquen los recursos federales transferidos. | N/A | | Artículo 65. | Demarcaciones territoriales del Estado Federal, más no a las organizaciones gubernamentales, así mismo cabe señalar que el Organismo de Planeación y Desarrollo para el Estado de Morelos, en el marco de la Ley de Acceso a la Información Pública, así como la Ley de Transparencia, así como la Ley de Acceso a la Información Pública. |
| 34. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información de los recursos federales que se refieren al artículo 15 de la Ley de la Información Pública y de los recursos federales. | N/A | | Artículo 72. | |
| 35. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información que las entidades federales deberán presentar relativa a las aportaciones federales en materia de salud y los formatos de presentación. | N/A | | Artículo 74. | |
| 37. Publicar la información que se refiere a la Norma y modelo de estructura de información relativa a los fondos de Ayuda Federal para la Seguridad Pública. | N/A | | Artículo 77. | |
| 38. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales. | N/A | | Artículo 78. | |
| 39. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de información del formato del estado y desglose de gastos federalizados y riesgos. | N/A | | Artículo 81. | |
| 40. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer la estructura de la información que las entidades federales deberán presentar relativa a las aportaciones federales de los fondos de Aportaciones para la Educación Básica y Normas y de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos, y los formatos de presentación. | N/A | | Artículo 73. | |
| 41. Publicar la información que se refiere a la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales suministrados a las Entidades Federales. | N/A | | Artículo 79. | |

W a J

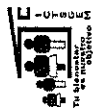


MORELOS
PODER EJECUTIVO

**Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

Información Contable

CUENTA PÚBLICA | 2015
ICTSGEM |
2º TRIMESTRE



Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(pesos)

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

| | 2015 | 2014 | Concepto | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | |
| Ingresos de la Gestión | 8,082,026 | 9,840,472 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 24,405,773 | 22,727,161 |
| Impuestos | 0 | 0 | Gastos de Funcionamiento | 20,974,038 | 19,546,162 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 7,658,860 | 9,379,036 | Servicios Personales | 383,716 | 579,452 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 3,048,019 | 2,601,547 |
| Derechos | 0 | 0 | Servicios Generales | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,678,311 | 2,451,169 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 423,166 | 461,436 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | 0 | 0 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, | 0 | 0 | Ayudas Sociales | 2,678,311 | 2,451,169 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 0 | 0 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 83,602,161 | 73,514,780 | Donativos | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | 83,602,161 | 73,514,780 | Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o | 0 | 0 | Participaciones | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | Aportaciones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 | Convenios | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 91,684,187 | 83,355,252 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| | | | Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,803,891 | 1,730,264 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Detentores, Obsolescencia y | 1,803,891 | 1,730,264 |
| | | | Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Disminución de inventarios | 0 | 0 |
| | | | Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o | 0 | 0 |
| | | | Aumento por insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Otros Gastos | 0 | 0 |
| | | | Inversión Pública | 0 | 0 |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 28,887,975 | 26,908,594 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 62,796,212 | 56,446,658 |

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

L.R. Rafael Cal Y Mayor Y Franco
Director

C. María Luisa de la Inmaculada Concepción Madrigal García
Subdirectora de Programación y Análisis Financiero



Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos

| Ente Público: | | 2015 | | 2014 | | CONCEPTO | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------|--|
| ACTIVO | | | | | | | |
| Activo Circulante | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 10,781,282 | 15,453,390 | 21,548,537 | 20,009,330 | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 554,037,595 | 428,042,067 | 0 | 0 | | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 15,728 | 24,408 | 0 | 0 | | | |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Almacenes | 739,017 | 751,699 | -29,770 | -63,846 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Total de Activos Circulantes | 567,573,622 | 444,271,564 | 21,518,767 | 19,945,484 | | | |
| Activo No Circulante | | | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,708,701,333 | 1,629,800,216 | 0 | 0 | | | |
| Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 23,911,498 | 23,830,582 | 0 | 0 | | | |
| Bienes Muebles | 11,875,143 | 12,184,956 | 434,692,318 | 442,350,499 | | | |
| Activos Intangibles | 154,106 | 154,106 | 414,140,535 | 374,214,136 | | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -8,131,812 | -4,839,976 | 0 | 0 | | | |
| Activos Diferidos | 8,000 | 0 | 848,832,853 | 816,564,635 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 870,351,620 | 836,510,119 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 1,736,518,268 | 1,661,129,884 | 870,351,620 | 836,510,119 | | | |
| Total del Activo | 2,304,091,890 | 2,105,401,448 | 547,756,321 | 496,246,625 | | | |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | | | | | | |
| Aportaciones | 547,756,321 | 496,246,625 | 0 | 0 | | | |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 885,983,949 | 772,644,704 | 62,796,212 | 58,446,658 | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 773,773,640 | 668,847,620 | 0 | 0 | | | |
| Revalúos | 0 | 0 | 49,414,097 | 47,350,426 | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | | | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 1,433,740,270 | 1,268,891,329 | 1,433,740,270 | 1,268,891,329 | | | |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 2,304,091,890 | 2,105,401,448 | 2,304,091,890 | 2,105,401,448 | | | |

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

L.R. Rafael Cal y Mayor y Franco
Director

C. María Luisa de la Hinculanda
Subdirectora de Programación y Análisis Financiero



Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

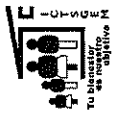
Ente Públicos:

| | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|------------------|--------------------|--|--------------------|------------------|
| ACTIVO | 8,293,119 | 206,985,561 | PASIVO | 41,499,682 | 7,658,181 |
| Activo Circulante | 4,693,470 | 127,995,528 | Pasivo Circulante | 1,573,283 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes | 4,672,108 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,539,207 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 127,995,528 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 8,680 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 12,682 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 34,076 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 3,601,649 | 78,990,033 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Pasivo No Circulante | 39,926,399 | 7,658,181 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 78,901,117 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 80,916 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 309,813 | 0 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 7,658,181 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 3,291,836 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración | 39,926,399 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 8,000 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 164,848,941 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 51,509,696 | 0 |
| | | | Aportaciones | 51,509,696 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 113,339,245 | 0 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 6,349,554 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 104,926,020 | 0 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 2,063,671 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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

L.R. Rafael Cal y Mayor y Franco
 Director

C. María Luisa de la Hmaceda
 Subdirectora de Programación y Análisis Financiero



Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Período | Abonos del Período | Saldo Final | Variación del Período (4-1) |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=(1+2-3) | (4-1) |
| ACTIVO | 2,211,592,767 | 31,319,565,039 | 31,227,065,916 | 2,304,091,890 | 92,499,123 |
| Activo Circulante | 500,793,317 | 30,837,926,955 | 30,771,146,650 | 567,573,622 | 66,780,305 |
| Efectivo y Equivalentes | 13,992,830 | 15,773,929,112 | 15,777,140,660 | 10,781,282 | -3,211,548 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 486,179,355 | 15,063,508,254 | 14,993,650,014 | 556,037,595 | 69,858,240 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 24,408 | 15,727 | 24,407 | 15,728 | -8,680 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 596,724 | 473,862 | 331,569 | 739,017 | 142,293 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 1,710,799,450 | 481,638,084 | 455,919,266 | 1,736,518,268 | 25,718,818 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,680,607,420 | 480,629,433 | 452,535,520 | 1,708,701,333 | 28,093,913 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 24,069,585 | 0 | 158,087 | 23,911,498 | -158,087 |
| Bienes Muebles | 12,296,260 | 1,000,651 | 1,421,768 | 11,875,143 | -421,117 |
| Activos Intangibles | 154,106 | 0 | 0 | 154,106 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -6,327,921 | 0 | 1,803,891 | -8,131,812 | -1,803,891 |
| Activos Diferidos | 0 | 8,000 | 0 | 8,000 | 8,000 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

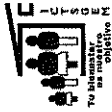
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

R. Franco

L.R. Rafael Cal Y Mayor Y Franco
Director

M. García

C. María Luisa de la Inmaculada Concepción Madrigal García
Subdirectora de Programación y Análisis Financiero





Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
(Pesos)

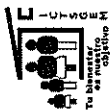
Ente Público: INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal a Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal a Largo Plazo | | | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | | | | |
| | | | 865,513,697 | 870,351,620 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 865,513,697 | 870,351,620 |

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


 L.R. Rafael Cal y Mayor y Franco
 Director


 C. María Luisa de la Inmaculada Concepción Madrigal García
 Subdirectora de Programación y Análisis Financiero



Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
 (pesos)

Ente Público: **INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS**

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo | | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL |
|---|---|--|--|--|--|--|--|------------------------------|---------------|
| | Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 522,510,199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522,510,199 |
| Aportaciones | 522,510,199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522,510,199 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 669,050,456 | 0 | 154,518,415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 823,568,871 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 0 | 105,821,276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105,821,276 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 669,050,456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 669,050,456 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 48,697,139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48,697,139 |
| Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 | 522,510,199 | 669,050,456 | 0 | 154,518,415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,346,079,070 |
| Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | 0 | 0 | 0 | 25,246,123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,246,123 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 25,246,123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,246,123 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | -1,098,092 | 0 | 63,513,169 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62,415,077 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 0 | 62,796,212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62,796,212 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -1,098,092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,098,092 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 716,957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 716,957 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015 | 522,510,199 | 667,952,364 | 0 | 243,277,707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,433,740,270 |

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

L.I.R. Rafael Cal Y Mayor Y Franco
 Director

C. María Luisa de la Intitulada Concepción Madrigal García
 Subdirectora de Programación y Análisis Financiero



Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Ente Público:

| Concepto | 2015 | 2014 | Concepto | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|----------|---|-------------|------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 91,684,187 | 0 | Origen | 28,346,176 | 0 |
| Impuestos | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 378,489 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 7,658,860 | 0 | Bienes Muebles | 1,425,463 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 | Otros Orígenes de Inversión | 26,542,284 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | Aplicación | 1,098,092 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 83,602,161 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 423,166 | 0 | Otras Aplicaciones de Inversión | 1,098,092 | 0 |
| Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Paso | 0 | 0 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 27,248,084 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | Origen | 20,491,257 | 0 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Aplicación | 28,887,975 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Servicios Personales | 20,974,038 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 383,716 | 0 | Otros Orígenes de Financiamiento | 20,491,257 | 0 |
| Servicios Generales | 3,048,019 | 0 | Aplicación | 113,747,101 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 2,678,311 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 113,747,101 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -93,255,844 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -3,211,548 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 13,992,830 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 10,781,282 | 13,992,830 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | | | |
| Participaciones | 0 | 0 | | | |
| Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Convenios | 0 | 0 | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 1,803,891 | 0 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 62,796,212 | 0 | | | |

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

R. Cuervo

L.I.R. Rafael Cal y Mayor y Franco
Director

M. Madrigal

C. María Luisa de la Imaguada Concepción Madrigal García
Subdirectora de Programación y Análisis Financiero

Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

(Anexo 1)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

(Anexo 2, 3, 4, 5, 6 y 7)

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

Inversiones Financieras

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La depreciación de los bienes que integran el Activo No Circulante, se calcula por el método de línea recta, utilizando las tasas de depreciación señaladas en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Los porcentajes de depreciación anual son los siguientes:

| | |
|--|--------|
| Edificios no Habitacionales | 3.30% |
| Otros Bienes Inmuebles | 5.00% |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10.00% |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10.00% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 33.30% |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10.00% |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 20.00% |

| | |
|--|--------|
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20.00% |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 20.00% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10.00% |

Cabe mencionar que existen bienes que actualmente se encuentran en proceso de valoración bajo los lineamientos establecidos por el CONAC para tales efectos, toda vez que se cuenta con registro de activo fijo pero carece de documento que avate la propiedad y su valor de adquisición.

Así mismo existe activo fijo cuya clasificación por objeto del gasto no corresponde como tal, y que actualmente son sujetos del proceso de alineación y depuración. De esta misma actividad existirán desincorporaciones por obsolescencia, daño, robo o extravío estos últimos hasta la resolución judicial precedente.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

NO APLICA

Pasivo

(Anexo 8, 9 y 10)

La cuenta de Intereses Cobrados por Adelantado es una cuenta puente que refleja el importe de los intereses por Devengar y Cobrar a los afiliados durante la vigencia de sus créditos.

Al mes de Junio, la cuenta Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, presentó un saldo contrario a su naturaleza, ya que la determinación de los intereses pagados por los afiliados se realiza con base en el factor determinado en solventación de la observación número 1 de la Auditoría Externa ICTSGEM/AE/01/11, para regularizar este efecto se están realizando las siguientes acciones:

- 1) Determinar los intereses devengados y pagados a través de las tablas de amortización de cada uno de los créditos vigentes.
- 2) Instrumentar desde el Siscredit la determinación del interés real pagado y devengado.
- 3) Concluidos los trabajos se realizara el registro correspondiente.

Patrimonio

Derivado de los trabajos de integración y conciliación del Activo Fijo de Bienes Muebles realizados por la Coordinación de Prestaciones Asistenciales y Servicios Generales en cumplimiento a los establecido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), se registraron bajas, altas y reclasificaciones de bienes muebles contra Resultado de Ejercicios Anteriores, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Acuerdo de Consejo A12/SO4a/28-07-14, minuta de reunión ICTSGEM/004/2015 y oficios CPASG/658/2015-05, CPASG/702/2015-06, CPASG/703/2015-06, CPASG/707/2015-06, CPASG/747/2015-06, CPASG/791/2015-06, CPASG/801/2015-06, CPASG/814/2015-06, CPASG/821/2015-06, CPASG/822/2015-06, CPASG/824/2015-06 y CPASG/834/2015-06.

Así mismo se realizó el ajuste al inventario físico del Almacén de Materiales y Suministros de Consumo contra Resultado de Ejercicios Anteriores de acuerdo a los oficios CPASG/580/2015-06 y CPASG/869/2015-07, minuta de trabajo de fecha 25 de marzo del 2014.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al mes de Junio del 2014, el Instituto obtuvo un Superávit Financiero de \$ 56.4 mdp y al mes de Junio del 2015 el Superávit es de \$ 62.8 mdp monto superior en \$ 6.4 mdp, un 11.3%, derivado principalmente del incremento de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ordinarios de los créditos otorgados e Intereses sobre Inversión.

| | JUN 2014 | JUN 2015 | VARIACION |
|---------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| INGRESOS | \$ 83.3 | \$ 91.7 | \$ 8.4 |
| MENOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 26.9 | \$ 28.9 | \$ 2.0 |
| SUPERAVIT FINANCIERO | \$ 56.4 mdp | \$ 62.8 mdp | \$ 6.4 mdp |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El incremento de \$ 87.6 mdp, en el patrimonio se deriva del entero en el tiempo establecido de las Aportaciones del 4.50%, que realizaron las Entidades Incorporadas y del Superávit Financiero de \$ 62.8 mdp obtenido al segundo trimestre 2015.

Las Entidades Incorporadas aportan en términos del Art. 9 de la Ley del Instituto, el 6% sobre las remuneraciones de sus trabajadores. El Instituto registra el 4.5% en la cuenta de Patrimonio **APORTACIONES ORDINARIAS DE ENTIDADES PÚBLICAS**. El 1.5% en cuentas de Resultados como **INGRESOS DE GESTIÓN** para contribuir al costo de los Gastos de Funcionamiento en cumplimiento del artículo 9 de la Ley del Instituto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Efectivo en Caja y Bancos | \$10,781,282 | \$15,453,390 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La cuenta de orden "**CARTERA CANCELADA CON FONDO DE RESERVA ESPECIAL**" refleja el importe de la cartera incobrable cancelada con cargo al Fondo de Reserva Especial, cuyo importe asciende a \$7.1 mdp.

Se registró en la cuenta de orden denominada "**CONVENIO DE COLABORACION DE DESTINO TEMPORAL DE INMUEBLE ADJUDICADO**", el Inmueble Adjudicado con domicilio en el número 206 de la calle Centenario, esquina con calle Cumbre, Col. Carolina, Cuernavaca, Morelos, destinado de manera temporal a la construcción de un espacio libre, derivado del Convenio de Colaboración formalizado con el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Morelos, de fecha 29 de septiembre del 2014, con la autorización del H. Consejo Directivo en Acuerdo A15/SO5a/22-09-14. El registro es por un importe de \$44,685.00 que corresponde al valor catastral con base en el oficio CPASG/893/2014-08.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**INFORME SOBRE LAS PRINCIPALES VARIACIONES DE LOS RUBROS
DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DEL 2015, CON RELACIÓN AL MES DE MARZO DEL 2014
(MILLONES DE PESOS)**

INVERSIONES

Representa la Inversión de las Disponibilidades Financieras del Instituto, realizadas en el Sistema Financiero Mexicano (Sector Bancario) y en la Tesorería General del Gobierno del Estado de Morelos.

El saldo es de \$ 379.6 mdp, y en Junio del 2014 el saldo fue de \$ 234.3 mdp el incremento de \$ 145.3 mdp corresponde a la recuperación de Cuentas por Cobrar de las Entidades Incorporadas así como el saldo por pagar del presupuesto por \$ 88.2 mdp.

La Inversión en la Tesorería General del Gobierno del Estado de Morelos es de \$ 64.5 mdp, a una tasa de rendimiento al 10% anual. La tasa de rendimiento promedio obtenida al cierre del periodo fue de 3.15% en el Sistema Financiero Mexicano.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Refleja el saldo a cargo de las Entidades Afiliadas por concepto de las retenciones que realizaron a sus trabajadores por sus créditos, del 4.25% de las cuotas con base en el Artículo 9 de la Ley del ICTSGEM y el Acuerdo en el punto cinco de la Sesión Ordinaria del 5 de Junio de 1985, así como por el 6% que, como patrón aportan al Instituto. El saldo de \$ 167.7 mdp, disminuyó con relación a Junio 2014 en \$ 19.9 mdp,

Con relación a la proyección para 2015 este rubro se ha incrementado derivado de los adeudos en mora de tres Entidades.

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

Representa el saldo de los Créditos otorgados a los afiliados a un plazo mayor a 12 meses cuyo importe asciende a \$1,674.4 mdp, el incremento de \$ 71.4 mdp, deriva del otorgamiento de mayor número de créditos.

Al mes de Junio del 2015 se otorgaron 15,894 créditos, un 3.1% mayor a los otorgados a Junio del 2014.

La cartera vencida judicial de \$ 35.3 mdp, representa el 2.1% del monto total de la cartera vigente que asciende a \$1,647.1 mdp.

DEPRECIACION DE BIENES

El cálculo de la depreciación se realizó por rubros del Activo No Circulante, en tanto se concluye el desarrollo informático para realizar el cálculo por cada uno de los bienes en función de la fecha de adquisición y costos.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

En solventación de la observación no. 1 de la Auditoría Externa no. ICTSGEM/AE/01/11 practicada a Estados Financieros del 2010, la Subdirección de Informática mensualmente actualiza los factores porcentuales, determinados por el actuario Alfonso de la Rosa Sánchez en su dictamen de fecha 02 de septiembre del 2011, para realizar el cálculo de los Intereses devengados y pagados por los afiliados, los cuales se determinan a partir de las tablas de amortización del Siscredit (Sistema de Administración de Créditos).

Esta cuenta representa los intereses por devengar y pagar correspondientes a los créditos otorgados. Su saldo es de \$ 434.6 mdp que disminuye con relación al mes de Junio del 2014 en \$ 7.7 mdp, responde a un menor otorgamiento de créditos de Vehículos e Hipotecarios originado por la disminución en la demanda.

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta refleja el saldo neto que el Instituto administra de las cuotas de los afiliados que retienen y enteran las Entidades incorporadas, el incremento de \$ 39.9 mdp, en relación a Junio del 2014 deriva del entero que en los plazos establecidos realizaron las Entidades Incorporadas, el total de fondos asciende \$ 414.1 mdp.

Con excepción del Instituto Morelense de Radio y Televisión y la Comisión Estatal de Arbitraje Médico de Morelos que retiene a sus trabajadores el 6% de cuotas sobre sus remuneraciones y las 35 entidades afiliadas restantes retienen a sus trabajadores el 4.25% de cuotas sobre sus remuneraciones.

Las cuotas retenidas a los Jubilados del Poder Ejecutivo son del 2.125%

AUTORIZACION E HISTORIA

El Gobierno del Estado de Morelos con el propósito de otorgar a sus servidores públicos seguridad social y apoyo económico para brindar un mayor bienestar y mejorar las condiciones de vida mediante el otorgamiento de créditos, se creó el día 04 de Enero de 1984 el Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos, mediante Decreto publicado en Periódico Oficial Tierra y Libertad número 3151.

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Al Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos se le reconoce el carácter de Organismo Público Descentralizado Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio, Órgano de Gobierno y administración propia, con domicilio en la ciudad de Cuernavaca, Morelos.

Con fecha 13 de Julio de 2009 el Consejo Directivo aprobó el Estatuto Orgánico publicado en periódico oficial Tierra y Libertad número 4753 de fecha 4 de Noviembre de 2009 que regula y establece las bases de organización, las facultades y funciones que competen a cada una de las áreas que forman parte de este Organismo. Así mismo se establece que el Instituto para el cumplimiento de su objeto tendrá las atribuciones siguientes:

- I. Otorgar Créditos Quirografarios, Especiales, de Vehículos e Hipotecarios;
- II. Otorgar servicios de Medicina Preventiva de Nivel Uno o Promoción a la Salud;
- III. Otorgar servicio de Odontología de Primer Nivel, consistente en aplicación de amalgamas, resinas, extracciones y profilaxis, y
- IV. Otorgar Servicio de Optometría, consistente en examen de la vista y graduación de lentes.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



L.I.R. Rafael Cal Y Mayor Y Franco

Director



C. Maria Luisa de la Inmaculada Concepción
Madrigal García

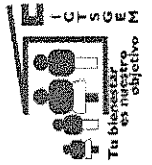
Subdirectora de Programación y Análisis
Financiero

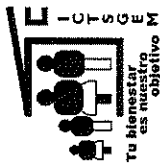


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO I





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 1

EFFECTIVO Y BANCOS AL 30 DE JUNIO DEL 2015

EFFECTIVO EN CAJA:

| | |
|-------------------|---------------------|
| Caja General | \$484,128.43 |
| Fondo Revolvente | 23,500.00 |
| Fondo para Cambio | 9,500.00 |
| | <u>\$517,128.43</u> |

EFFECTIVO EN BANCOS/TESORERIA :

| | |
|---|----------------------|
| Cuenta de Cheques : | |
| 65501325570 Santander (Vehiculos) | 2,793,479.04 |
| 65503746085 Santander (Terminal punto de venta) | 531,566.98 |
| 65503680947 Santander (Pago Referenciado) | 0.00 |
| 65504953822 Santander (Cheques) | 0.00 |
| 2558743046 Banorte | 26,953.67 |
| 01077972001 Banamex (Reint. Y Aport.) | 32,336.31 |
| 01077971994 Banamex (Hipotecarios) | 787,241.38 |
| 01077971986 Banamex (Gastos) | 3,288,389.53 |
| 1077973237 Banamex (Nómina) | 110,823.02 |
| 1078133976 Banamex (Especiales) | 1,624,045.78 |
| 70004456422 Banamex (Quirografarios) | 814,421.30 |
| 70074718033 Banamex (Fondo de Ahorro) | 20,028.05 |
| 70062413539 Banamex (Cobranza Referenciada) | 503.40 |
| 03900386596 Scotiabank | 0.00 |
| 01776957727 Bancomer (Nómina) | 214,364.70 |
| 0196442323 Bancomer (Hipotecarios) | 20,000.98 |
| | <u>10,264,153.14</u> |

TOTAL DE EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS/TESORERIA

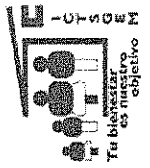
\$ 10,781,281.57

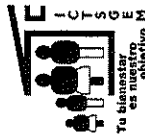


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

ANEXO II





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 2

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

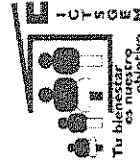
| INVERSIONES EN VALORES : | | | CAPITAL |
|--|------------------------------|--|--------------------------|
| TIPO DE INVERSIÓN | NUMERO DE CONTRATO | | AL 30-06-2015 |
| Santander | | | |
| Mesa de Dinero | 65501325570 | | 0.00 |
| Mesa de Dinero | 65503746085 | | 0.00 |
| Fondos de Inversión | 65504953822 | | 115,704,805.82 |
| Banamex | | | |
| Mesa de Dinero | 74597675 | | 37,369,731.60 |
| Mesa de Dinero | 9083416358 | | 0.00 |
| Banamex (Fondo de Ahorro) | 161121750 | | 697,519.92 |
| Bancomer | | | |
| Mesa de Dinero | 1357893809 | | 30,013,125.00 |
| Gobierno del Estado de Morelos | | | |
| Inversion (Excedente de Tesoreria) | SJ/CONV-INVER-02/2013-12 | | 19,727,033.28 |
| Inversion (Excedente de Tesoreria) | SJ/DTN/CONV-INVER-01/2014-10 | | 6,679,629.60 |
| Inversion (Excedente de Tesoreria) | SJ/DTN/CONV-INVER-02/2014-12 | | 30,158,333.32 |
| Inversion (Excedente de Tesoreria) | SJ/DTN/CONV-INVER-01/2015-04 | | 8,402,777.78 |
| Scotiabank | 310386596 | | 100,367,041.18 |
| Banorte | 0502707623 | | 30,528,022.07 |
| TOTAL EN INVERSIONES EN VALORES | | | \$ 379,648,019.57 |



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

ANEXO III






INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 3
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CUOTAS, APORTACIONES Y RECUPERACION DE CRÉDITOS POR COBRAR A ENTIDADES

| ENTIDAD PUBLICA | PERIODO | TRABAJADOR | 1.50% ENTIDAD PUBLICA | 4.50% ENTIDAD PUBLICA | RECUP. DE CREDITOS | INTERES MORATORIO | TOTAL | TOTAL POR ENTIDAD | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|
| H. AYUNTAMIENTO PUENTE DE IXTLA XOXCOTLA | 2DA QNA MAY/15 | 1,620.64 | 572.04 | 1,716.08 | 14,539.61 | | 18,446.58 | | |
| | 1RA QNA JUN/15 | 1,620.34 | 572.04 | 1,716.09 | 14,539.61 | | 18,446.58 | | |
| | INTERESES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | | | | | 6,796.96 | 6,796.96 | 43,696.02 | |
| C.E.A. | 1RA QNA JUN/15 | 9,814.66 | 3,464.07 | 10,392.20 | 83,836.67 | | 107,507.80 | | |
| | 2DA QNA JUN/15 | 27,119.90 | 9,571.73 | 28,715.19 | 181,366.63 | | 246,773.65 | 354,281.45 | |
| H. AYUNTAMIENTO CUERNAVACA SEG. PUBLICA | 2DA QNA MAR/12 | 26,619.29 | 9,395.22 | 28,185.63 | 223,766.62 | | 287,866.76 | | |
| | 1RA QNA ABR/12 | 26,619.29 | 9,395.22 | 28,185.63 | 223,766.62 | | 287,866.76 | | |
| | 2DA QNA ABR/12 | 26,314.75 | 9,287.74 | 27,863.16 | 227,167.97 | | 289,603.39 | | |
| | 1RA QNA MAY/12 | 26,314.75 | 9,287.74 | 27,863.16 | 227,167.97 | | 289,603.39 | | |
| | 2DA QNA MAY/12 | 26,314.75 | 9,287.74 | 27,863.16 | 227,167.97 | | 289,603.39 | | |
| | 1RA QNA OCT/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 2DA QNA OCT/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 1RA QNA NOV/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 2DA QNA NOV/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 1RA QNA DIC/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 2DA QNA DIC/12 | 33,838.45 | 11,943.15 | 35,829.41 | 288,712.44 | | 287,769.33 | | |
| | 1RA QNA ABR/15 | 31,215.78 | 11,017.47 | 33,052.58 | 266,000.30 | | 288,211.31 | | |
| | 2DA QNA ABR/15 | 11,400.68 | 3,420.22 | 3,420.22 | 183,458.18 | | 288,749.01 | | |
| | 1RA QNA JUN/15 | 30,371.68 | 10,861.49 | 32,564.45 | 177,047.39 | | 45,603.00 | | |
| | INTERESES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | | | | | 84,098.85 | 84,098.85 | 3,842,650.75 | |
| | U.T.E.Z | 1RA QNA JUN/15 | 61,065.70 | 21,552.60 | 64,667.81 | 157,756.57 | | 305,034.68 | |
| | | INTERESES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | 65,865.21 | 23,253.60 | 69,760.81 | 185,182.04 | | 344,081.66 | |
| | I.M.I.P.E. | INTERESES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | | | | | 300.43 | 300.43 | 649,416.77 |
| | | | | | | | 11,160.17 | 11,160.17 | 11,160.17 |
| | MUNICIPIO DE CUERNAVACA | 1RA QNA MAR/12 | 4,079.46 | 85,617.08 | 256,851.23 | 1,343,223.84 | | 4,079.46 | |
| 2DA QNA MAR/12 | | 242,561.72 | 85,589.58 | 266,768.74 | 1,348,363.59 | | 1,920,273.87 | | |
| 1RA QNA ABR/12 | | 242,503.81 | 85,582.83 | 266,598.49 | 1,372,143.52 | | 1,893,245.72 | | |
| 2DA QNA ABR/12 | | 242,343.92 | 86,050.89 | 266,527.86 | 1,394,870.83 | | 1,866,617.86 | | |
| 1RA QNA MAY/12 | | 244,165.21 | 86,175.96 | 266,527.86 | 1,413,011.34 | | 1,862,985.23 | | |
| 2DA QNA MAY/12 | | 257,467.10 | 90,870.74 | 272,612.22 | 1,465,638.73 | | 2,001,880.37 | | |
| 1RA QNA OCT/12 | | 257,378.44 | 91,148.80 | 272,518.31 | 1,452,548.33 | | 2,086,580.79 | | |
| 2DA QNA OCT/12 | | 258,254.92 | 90,871.23 | 273,446.35 | 1,434,973.54 | | 2,073,284.53 | | |
| 1RA QNA NOV/12 | | 257,468.48 | 91,191.68 | 272,613.68 | 1,420,977.86 | | 2,057,623.61 | | |
| 2DA QNA NOV/12 | | 258,376.44 | 91,191.68 | 273,575.05 | 1,393,305.10 | | 2,041,931.26 | | |
| 1RA QNA DIC/12 | | 258,412.88 | 97,786.11 | 46,888.85 | 2,019,763.37 | | 2,016,448.27 | | |
| 2DA QNA DIC/12 | | | 100,397.54 | 166,584.53 | | | 143,673.96 | | |
| 1RA QNA ABR/15 | | 286,448.87 | 101,099.59 | 157,915.34 | 1,770,662.77 | | 256,982.47 | | |
| 2DA QNA ABR/15 | | 287,437.06 | 101,448.68 | 304,344.84 | 1,798,273.24 | | 2,316,426.57 | | |
| 1RA QNA JUN/15 | | 290,206.63 | 102,425.86 | 160,867.20 | 1,850,754.12 | | 2,491,503.80 | | |
| INTERESES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | | | | | | 1,673,552.53 | 1,673,552.53 | 31,289,305.47 | |



INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
ANEXO 2
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CUOTAS, APORTACIONES Y RECUPERACIÓN DE CRÉDITOS POR COBRAR A ENTIDADES

| ENTIDAD PUBLICA | PERIODO | 4.25% TRABAJADOR | 1.50% ENTIDAD PUBLICA | 4.50% ENTIDAD PUBLICA | RECUP. DE CRÉDITOS | INTERES MORATORIO | TOTAL | TOTAL POR ENTIDAD |
|---|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| H. AYUNTAMIENTO DE PUENTE DE IXTLA SEGURIDAD PUBLICA | 2DA QNA MAY/15 | 6,429.62 | 1,916.24 | 5,748.61 | 34,806.81 | | 47,901.18 | |
| | 1RA QNA JUN/15 | 5,429.62 | 1,916.24 | 5,748.61 | 34,806.81 | | 47,901.18 | |
| | INTERESSES MORATORIOS AL 30 DE JUN/15 | | | | | 12,994.20 | 12,994.20 | 108,796.56 |
| TOTAL | | \$ 12,859,157.63 | \$ 4,674,107.96 | \$ 13,335,444.37 | \$ 124,638,931.25 | \$ 12,368,969.37 | \$ 167,693,610.48 | \$ 167,693,610.48 |

VALES AYUDA DE LENTES POR COBRAR

| ENTIDAD PUBLICA | MONTO |
|-----------------|---------------------|
| D.I.F. | 17,590.76 |
| TOTAL | \$ 17,590.76 |

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

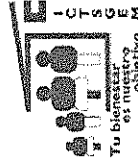
\$ 167,711,201.24

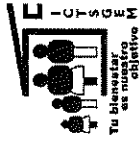


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO IV





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 4

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| | |
|--------------------------|---------------|
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | \$88,300.75 |
| GASTOS DE JUICIO | 275,527.20 |
| OTROS | 223,954.12 |
| ANTICIPOS A COMPROBAR | 78,779.63 |
| TOTAL DEUDORES DIVERSOS | \$ 666,561.70 |

NOTAS:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS CORRESPONDE: 1) AL 50% DEL SEGURO DE VIDA, 2) AL 50% DEL SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES A CARGO DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ICTSGEM QUE SON DESCONTADOS QUINCENALMENTE.
3) SALDO A CARGO DE LA COORDINADORA DE PRESTACIONES ECONOMICA Y ADMINISTRACION DERIVADO DE LA VENTA DEL VEHICULO AVEO EN BASE AL USO DE DERECHO DE TANTO.

GASTOS DE JUICIO. SON EROGACIONES A CARGO DE LOS AFILIADOS A LOS CUALES SE LES SIGUE UN PROCESO DE JUICIO JURIDICO POR ADEUDOS DE CREDITOS NO CUBIERTOS.

OTROS. COMPRENDE PRINCIPALMENTE A LOS INGRESOS Y FONDOS SUSTRADOS DE LA DELEGACION XOCHITEPEC EL 16 DE JULIO DEL 2013 LA CANTIDAD DE \$ 140,516.06 SEGUN CARPETA DE INVESTIGACION No. XO-02/235/2013 RADICADA EN LA PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA DEL EDO. AGENCIA XOCHITEPEC, ASI MISMO EL IMPORTE DE \$ 78,127.26 CORRESPONDIENTES AL DIFERENCIAL COBRADO DE MENOS POR EL C. JUAN CARLOS GARDUÑO RODRIGUEZ EX SERVIDOR PUBLICO DE ESTE INSTITUTO ENCARGADO DEL SEGUIMIENTO DEL CREDITO HIPOTECARIO DEL C. CARMELO SALGADO VILLAFAN.

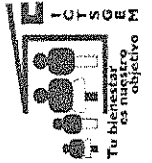
ANTICIPOS A COMPROBAR. MONTOS SOLICITADOS POR LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL INSTITUTO AUTORIZADOS PARA REALIZAR DIVERSOS PAGOS, DERIVADOS DE LA NATURALEZA DE SUS FUNCIONES.

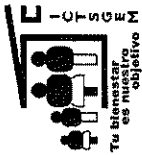


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO V





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 5

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO (HASTA 12 MESES DE PLAZO)

SALDOS PENDIENTES A RECUPERAR:

CARTERA VIGENTE

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Créditos Especiales | \$ 111,710.42 |
| Créditos para Útiles Escolares | 10,136.40 |
| Créditos del Jubilado y Pensionado | <u>7,889,966.14</u> |

TOTAL DE CREDITOS A SERVIDORES PUBLICOS

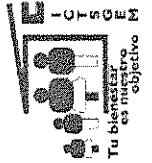
\$ 8,011,812.96

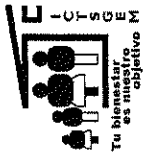


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO VI





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 6

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

SALDOS PENDIENTES A RECUPERAR:

CARTERA VIGENTE

Créditos Quirografarios
 Créditos Especiales
 Créditos Adquisición de Vehículo
 Créditos Hipotecarios

\$ 188,240,828.42
 218,499,767.03
 373,432,930.73
 858,951,208.59
\$ 1,639,124,734.77

CARTERA VENCIDA JUDICIAL

Créditos Quirografarios
 Créditos Especiales
 Créditos Adquisición de Vehículo
 Créditos Hipotecarios
 Créditos para Útiles Escolares
 Créditos del Jubilado y Pensionado

\$ 1,588,489.65
 8,031,907.37
 7,900,007.71
 17,788,937.18
 53,198.81
 7,000.80
\$ 35,369,541.52

TOTAL DE CREDITOS A SERVIDORES PUBLICOS

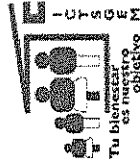
\$ 1,674,494,276.29

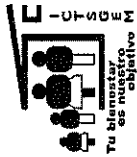


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO VII





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 7

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

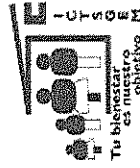
| | |
|--|-------------------------|
| Intereses Moratorios Cartera Vencida | \$ 33,755,278.70 |
| Intereses Moratorios Cartera Administrativa | 451,777.62 |
| TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | <u>\$ 34,207,056.32</u> |

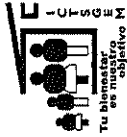


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
**Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

ANEXO VIII





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 8

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | |
|---|--------------|
| I.S.R. Sueldos y Salarios | \$342,375.98 |
| Cuotas al I.M.S.S. Retenidas | 76,636.58 |
| Aportaciones al I.C.T.S.G.E.M. | 277.62 |
| I.S.R. por Honorarios y Arrendamiento | 24,600.26 |
| Recuperacion de Creditos I.C.T.S.G.E.M. | 0.00 |
| Cuota Sindical | 0.00 |
| Seguro de Gastos Medicos | 0.00 |
| Aportaciones al I.M.S.S. Patronal | 432,764.74 |
| AFORE | 112,380.35 |
| Impuesto sobre Nomina | 44,494.00 |
| Fondo de Ahorro | 692,700.51 |

TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

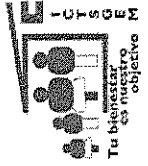
\$1,726,230.04

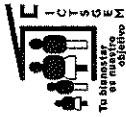


MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

ANEXO IX





INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

ANEXO 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | | |
|--|----|---------------|
| Depositos Complementarios de Servidores Publicos | \$ | 190,165.04 |
| Acreedores Diversos | | 2,569,064.30 |
| Aport. Ordinarias 1.50% de Entidades por Cobrar | | 4,674,107.96 |
| Intereses Moratorios de Entidades | | 12,388,969.37 |

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

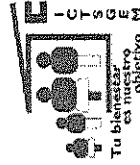
\$ 19,822,306.67



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

ANEXO X





MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

Información Presupuestaria

CUENTA PÚBLICA
ICTSGEM | 2015
2o TRIMESTRE



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico de Ingresos
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | Recaudado | Diferencia |
|--|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Modificado (3 = 1 + 2) | Devengado (4) | | |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 108,467,102 | 0 | 108,467,102 | 52,430,896 | 52,430,896 | -56,036,206 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 784,300,657 | 0 | 784,300,657 | 416,187,726 | 416,187,726 | -368,112,931 |
| Corriente | 784,300,657 | 0 | 784,300,657 | 416,187,726 | 416,187,726 | -368,112,931 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corriente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 839,766 | 0 | 839,766 | 423,166 | 423,166 | -416,600 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 893,607,525 | 0 | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 | -424,565,737 |

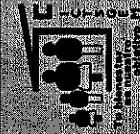
| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | Recaudado | Diferencia |
|---|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Modificado (3 = 1 + 2) | Devengado (4) | | |
| Ingresos del Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corriente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corriente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos de Organismos y Empresas | 893,607,525 | 0 | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 | -424,565,737 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 893,607,525 | 0 | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 | -424,565,737 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos derivados de financiamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 893,607,525 | 0 | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 | -424,565,737 |



INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

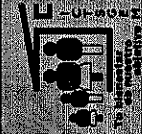
Cuenta Pública 2015

| Concepto | Egresos | | | | | | Subtotal |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) | |
| Dependencia o Unidad Administrativa 1 | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | | 521,367,384 |
| Total del Gasto | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | | 521,367,384 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 - 2) | 4 | 5 | 6 = (3 + 4) |
| Servicios Personales | 60,508,109 | 1,000,000 | 61,508,109 | 20,974,037 | 20,974,037 | 40,534,072 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 26,797,044 | 0 | 26,797,044 | 12,897,050 | 12,897,050 | 13,899,994 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 3,900,612 | 1,000,000 | 4,900,612 | 1,208,280 | 1,208,280 | 3,692,332 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 9,395,160 | 0 | 9,395,160 | 553,869 | 553,869 | 8,841,291 |
| Seguridad Social | 8,788,248 | 0 | 8,788,248 | 3,362,569 | 3,362,569 | 5,425,679 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 11,627,045 | 0 | 11,627,045 | 2,952,269 | 2,952,269 | 8,674,776 |
| Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 3,975,760 | 63,967 | 4,039,727 | 546,509 | 546,509 | 3,493,218 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2,090,784 | -52,429 | 2,038,355 | 230,711 | 230,711 | 1,807,644 |
| Alimentos y Utensilios | 76,460 | 50,000 | 126,460 | 49,130 | 49,130 | 77,330 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 357,564 | -115,496 | 242,068 | 14,854 | 14,854 | 227,214 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 319,320 | 0 | 319,320 | 57,748 | 57,748 | 261,572 |
| Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 383,136 | 0 | 383,136 | 131,495 | 131,495 | 251,641 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 561,216 | 111,400 | 672,616 | 3,121 | 3,121 | 669,495 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 19,996 | 19,996 | 154 | 154 | 19,842 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 187,280 | 50,496 | 237,776 | 59,296 | 59,296 | 178,480 |
| Servicios Generales | 10,031,776 | 1,922,324 | 11,954,100 | 3,048,018 | 3,048,018 | 8,906,082 |
| Servicios Básicos | 1,847,556 | 1,500 | 1,849,056 | 520,528 | 520,528 | 1,328,528 |
| Servicios de Arrendamiento | 397,116 | 68,000 | 465,116 | 189,414 | 189,414 | 275,702 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 2,339,740 | 1,747,680 | 4,087,420 | 513,126 | 513,126 | 3,574,294 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 2,452,500 | 0 | 2,452,500 | 1,138,000 | 1,138,000 | 1,314,500 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,005,084 | 126,640 | 1,131,724 | 218,574 | 218,574 | 913,150 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 39,996 | -19,996 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 251,616 | 3,500 | 255,116 | 8,617 | 8,617 | 246,499 |
| Servicios Oficiales | 319,000 | 0 | 319,000 | 121,660 | 121,660 | 197,340 |
| Otros Servicios Generales | 1,379,168 | -5,000 | 1,374,168 | 338,099 | 338,099 | 1,036,069 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio 6 = (3-4) |
|---|--------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1+2) | Devengado 4 | Pagado 5 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,464,508 | -7,500 | 3,457,008 | 2,678,311 | 2,678,311 | 778,697 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 3,464,508 | -7,500 | 3,457,008 | 2,678,311 | 2,678,311 | 778,697 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 2,894,427 | -52,391 | 2,842,036 | 525,802 | 525,802 | 2,316,234 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,992,576 | -303,391 | 1,689,185 | 260,162 | 260,162 | 1,429,023 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 450,000 | 0 | 450,000 | 0 | 0 | 450,000 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 437,844 | 251,000 | 688,844 | 265,640 | 265,640 | 423,204 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 14,007 | 0 | 14,007 | 0 | 0 | 14,007 |
| Inversión Pública | 255,000 | 470,000 | 725,000 | 0 | 0 | 725,000 |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 255,000 | 470,000 | 725,000 | 0 | 0 | 725,000 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 856,480,000 | 0 | 856,480,000 | 391,865,919 | 391,865,919 | 464,614,081 |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concesión de Préstamos | 856,480,000 | 0 | 856,480,000 | 391,865,919 | 391,865,919 | 464,614,081 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Concepto | Egresos | | | | | |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) | |
| Gasto Corriente | 77,980,153 | 2,901,400 | 80,881,553 | 27,246,874 | 27,246,874 | | 53,634,679 |
| Gasto de Capital | 859,629,427 | 495,000 | 860,124,427 | 392,391,722 | 392,391,722 | | 467,732,705 |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Total del Gasto | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | | 521,367,384 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de abril al 30 de junio 2015

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1 + 2) | Devengado 4 | Pagado 5 | |
| Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desarrollo Social | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |
| Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | 117,500,000 | 0 | 117,500,000 | 18,659,411 | 18,659,411 | 98,840,589 |
| Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Asuntos Sociales | 820,109,580 | 3,396,400 | 823,505,980 | 400,979,185 | 400,979,185 | 422,526,795 |
| Desarrollo Económico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ordenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
Endeudamiento Neto
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | | Amortización | | Endeudamiento Neto |
|---|-----------------------------|---|--------------|---|--------------------|
| | A | B | C | D | |
| | Créditos Bancarios | | | | C = A - B |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| NO APLICA | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total Créditos Bancarios | 0 | | 0 | | 0 |
| | Otros Instrumentos de Deuda | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | 0 | | 0 | | 0 |
| | | | | | |
| TOTAL | 0 | | 0 | | 0 |



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos

Información Programática

CUENTA PÚBLICA
ICTSGEM | 2015
2o TRIMESTRE



Cuenta Pública 2015
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de abril al 30 de junio 2015

| Concepto | Egresos | | | | | |
|--|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3=(1+2) | Devolvido 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6=(3-4) |
| Programas | | | | | | |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sujetos a Reglas de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Subsidios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desempeño de las Funciones | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |
| Prestación de Servicios Públicos | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promoción y fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Específicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos de Inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administrativos y de Apoyo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compromisos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desastres Naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a la seguridad social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de estabilización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gasto Federalizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 937,609,580 | 3,396,400 | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 | 521,367,384 |



INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Indicadores de Postura Fiscal

Del 1 de abril al 30 de junio de 2015

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2) | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹ | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹ | 893,607,525 | 469,041,788 | 469,041,788 |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | | | |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal ² | 941,005,980 | 419,638,596 | 419,638,596 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | -47,398,455 | 49,403,192 | 49,403,192 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|-------------|------------|---------------------|
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) | -47,398,455 | 49,403,192 | 49,403,192 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | | | |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV) | -47,398,455 | 49,403,192 | 49,403,192 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|--|----------|-----------|---------------------|
| A. Financiamiento | 0 | 0 | 469,041,788 |
| B. Amortización de la deuda | | | |
| C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B) | 0 | 0 | 469,041,788 |

¹ Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

² Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

³ Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Programas y Proyectos de Inversión

NO APLICA

Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page.

Indicadores de Resultados

(The table content is extremely faint and illegible. It appears to be a table with multiple columns and rows, possibly containing data for various indicators.)



MORELOS
PODER EJECUTIVO

**Instituto de Crédito para los
Trabajadores al Servicio del
Gobierno del Estado de Morelos**

Anexos

CUENTA PÚBLICA
ICTSGEM | 2015
2o TRIMESTRE

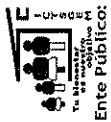
El presente informe de Cuenta Pública del Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos (ICTSGEM) por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2015, tiene como finalidad dar a conocer a la ciudadanía los recursos que se han asignado y ejecutado durante el periodo mencionado, así como el avance de los programas de inversión y de los proyectos de desarrollo que se están ejecutando en el territorio del Estado de Morelos.

Este informe de Cuenta Pública se elabora de acuerdo con el artículo 107 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Acceso a la Información Pública (LAI) y el artículo 10 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LTAIP).

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2015
(Pesos)

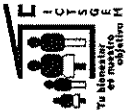
INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



| Código | Descripción de Bienes Muebles | Valor en Libros |
|--------|---|-----------------|
| | LA INFORMACION SE PRESENTA DE FORMA ELECTRONICA (ANEXO EN CD) | |

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2015 (30 de Junio 2015)
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CREDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS



| Código | Descripción del Bien Inmueble | Valor en libros |
|--------|---|-----------------|
| | LA INFORMACIÓN SE PRESENTA DE FORMA ELECTRONICA (ANEXO EN CD) | |

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

Formato libre

(Artículo 46, último párrafo LGCG)

NO APLICA

INSTITUTO DE CRÉDITO PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS

Información adicional que dispongan otras leyes

NO APLICA