



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en pesos)

ACTIVO

Disponibilidades	\$ 53,328,287.39
Depósitos bancarios del Fondo	52,999,768.67
Intereses devengados por cobrar	328,518.72
Inversiones del Fondo	0.00
Inversiones de la Cuenta de Reserva del Fondo	0.00
Activo intangible	33,685.69
Total activo	\$ 53,361,973.08

PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE

Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	\$ 3,864,581.81
Otros pasivos	159,662.38
Total pasivo	4,024,244.19
Patrimonio contable	49,337,728.89
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 53,361,973.08

Maestro Mauricio Herrera Madariaga
Delegado Fiduciario Especial

C.P. Lorenzo Jiménez Vázquez
Gerente de Contabilidad y Administración

Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en pesos)

INGRESOS

Aportaciones del Gobierno Federal	\$	53,545,926.00
Rendimientos de inversiones del Fondo		328,518.72
Otros ingresos		0.41
Total de ingresos		53,874,445.13

EGRESOS

Gastos financieros		77.18
Gasto administrativo		3,982,230.95
Depreciaciones y amortizaciones		1,981.51
Otros egresos		552,426.60
Total de egresos		4,536,716.24
Cambio neto en el patrimonio contable		49,337,728.89
Patrimonio contable al inicio del periodo		0.00
Patrimonio contable al final del periodo	\$	49,337,728.89

Maestro Mauricio Herrera Madariaga
Delegado Fiduciario Especial

C.P. Lorenzo Jiménez Vázquez
Gerente de Contabilidad y Administración

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en pesos)

Actividades de operación:

Aplicación de recursos:

Honorarios a miembros independientes	-300,000.00
Remuneraciones al personal 1/	-297,347.95
Otros gastos	-33,251.12
Aportaciones de seguridad social	-7,802.19

Origen de recursos:

Impuestos por pagar	124,657.46
Pasivos plan de retiro empleados	10,513.26
Otros ingresos	0.41

Flujos netos de efectivo aplicados en actividades de operación	-503,230.13
---	--------------------

Actividades de inversión:

Activos intangibles	-35,667.20
Gastos asociados a activos intangibles	-7,260.00

Flujos netos de efectivo aplicados en actividades de inversión	-42,927.20
---	-------------------

Decremento neto en equivalentes de efectivo	-546,157.33
--	--------------------

Equivalentes de efectivo al inicio del período	0.00
Aportación inicial del Fideicomitente	53,545,926.00
Equivalentes de efectivo al final del período	52,999,768.67

1/ Ver Nota 4, inciso c.4

Maestro Mauricio Herrera Madariaga
Delegado Fiduciario Especial

C.P. Lorenzo Jiménez Vázquez
Gerente de Contabilidad y Administración

Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Marco jurídico y actividades generales

El Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (Fondo) es un fideicomiso público del Estado, instrumentado conforme al Contrato (Contrato Constitutivo) celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en su carácter de Fideicomitente, y Banco de México, en su carácter de Fiduciario, de fecha 30 de septiembre de 2014. El Fondo se rige por lo dispuesto en el artículo 28, párrafo sexto, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo, en la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos y en la Ley de Hidrocarburos.

El Fondo es una institución sin propósitos de lucro y tiene como objeto recibir, administrar, invertir y distribuir los ingresos derivados de las asignaciones y los contratos a que se refiere al artículo 27, párrafo séptimo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, con excepción de los impuestos.

Nota 2. Disposiciones contables para el registro y presentación de los estados financieros del Fondo

En el cumplimiento de su objetivo, el Fondo requiere gozar de un alto grado de credibilidad y transparencia, por ello determinó tomar como base las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) para la información contable que proporciona. Lo anterior, toda vez que al Fondo no le son aplicables las normas generales de contabilidad gubernamental.

En particular, la elaboración y presentación de los estados financieros se adecúa a la Norma de Información Financiera (NIF) aplicable a las entidades con propósito no lucrativo.

Nota 3. Período que se reporta en los estados financieros adjuntos

El período que se reporta comprende del 30 de septiembre al 31 de diciembre de 2014 (Período Pre-operativo); en el cual las actividades desarrolladas por el Fiduciario se enfocaron a instrumentar la infraestructura legal, material, tecnológica y de recursos humanos necesarios para el inicio de operaciones del Fondo.

Lo anterior de conformidad con el Contrato Constitutivo del Fondo, el cual establece que el Fiduciario llevará a cabo los actos que sean necesarios para la debida organización y operación del Fideicomiso, a partir de la fecha de suscripción de ese instrumento, para permitir comenzar operaciones el primero de enero de 2015.

Es de hacerse notar que a la fecha de emisión de los estados financieros que se acompañan, el Fondo no mantiene activos o pasivos con algún tipo de restricción sobre su operación, por lo que no se presenta una clasificación de esa naturaleza en dichos estados financieros.

Nota 4. Características y notas a los estados financieros que se presentan

Los estados financieros correspondientes al Período Pre-operativo son aquellos que recomiendan las NIF y que se consideran aplicables a la operación del Fondo.

a) Estado de Situación Financiera

En este estado financiero se muestra la información relativa a una fecha determinada sobre los recursos y obligaciones del Fondo. Los activos se presentan en orden de su disponibilidad, los pasivos atendiendo a su exigibilidad y finalmente el patrimonio contable. El estado de situación financiera proporciona información sobre la capacidad de la entidad para proveer bienes y servicios, su liquidez, su habilidad para cumplir con sus obligaciones y sus necesidades de financiamiento externo.

En el Estado de Situación Financiera adjunto:

1. El rubro “Disponibilidades” corresponde a la suma del saldo de la cuenta establecida en Banco de México, que asciende a \$52,963,326.29 y del saldo en la banca comercial, cuyo monto es de \$36,442.38. Asimismo, incluye el monto de los intereses devengados en la cuenta que el Fondo mantiene en el Banco de México, correspondientes al período octubre-diciembre de 2014, por un importe de \$328,518.72, que fueron provisionados con fecha 31 de diciembre de 2014 y su aplicación se efectuará el 2 de enero de 2015.
2. El rubro “Activo Intangible” se refiere al costo del software adquirido para llevar la contabilidad y la nómina del Fondo, menos la amortización acumulada, que se realizará en un período de 18 meses.
3. Como parte del rubro “Acreedores Diversos y Otras Cuentas Por Pagar” se incluyen los honorarios fiduciarios por servicios proporcionados al Fondo por el Banco de México y que ascendieron a \$3,225,929.15 más IVA. Dichos recursos fueron provisionados con fecha 31 de diciembre de 2014.
4. En el rubro “Otros Pasivos” se manifiesta tanto el monto del ISR retenido sobre productos del trabajo pendiente de enterar, como los pasivos relacionados al Plan de Retiro a que tienen derecho los trabajadores del Fondo.

b) Estado de Actividades

En este estado financiero se muestra la información sobre las operaciones del Fondo que afectaron al patrimonio contable, en particular sobre la aplicación de ingresos, costos y gastos en diversos programas y servicios. Lo anterior permite evaluar el desempeño de las actividades de la administración del Fondo durante el periodo y los esfuerzos llevados a cabo para alcanzar sus objetivos.

En el Estado de Actividades adjunto:

1. Las “Aportaciones del Gobierno Federal” corresponden a la suma de las entregas efectuadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales ascendieron a \$53, 545,926.00.
2. Los “Rendimientos de Inversiones del Fondo” son los intereses devengados que se reportan en el inciso a.1.
3. En el rubro “Gasto Administrativo” se incorporan principalmente los honorarios fiduciarios a favor de Banco de México que se reportan en el inciso a.3.
4. El renglón “Depreciaciones y Amortizaciones” corresponde al monto aplicado conforme se reporta en el inciso a.2.
5. Los “Otros Egresos” se refieren primordialmente al IVA generado por los honorarios fiduciarios mencionados en el inciso a.3.

c) Estado de Flujos de Efectivo

Es un estado financiero que muestra información acerca de las fuentes y aplicaciones del efectivo en el periodo, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Por ende, permite conocer el efecto que han tenido las actividades de la entidad en su efectivo, evaluar su capacidad para cumplir con sus obligaciones y conocer sus requerimientos de financiamiento.

En el estado de Flujos de Efectivo adjunto:

1. Los Honorarios a miembros independientes corresponden a su asistencia a dos sesiones del Comité Técnico del Fondo y no consideran el pago pendiente, ya provisionado, de un miembro con régimen especial de tributación.
2. Las Aportaciones de seguridad social se refieren, principalmente, a cuotas al IMSS e INFONAVIT.
3. Los gastos asociados a activos intangibles corresponden a honorarios al proveedor y costo de paquete para emisión de CFDI.
4. A la fecha de elaboración de los estados financieros el Fondo no había realizado pago alguno por honorarios fiduciarios, sin embargo, los recursos por este concepto se mantenían provisionados conforme se indica en el inciso a.3 previo.