

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015

 (Cifras en pesos)

ACTIVO

Disponibilidades	\$ 18,061,600.05
Depósitos bancarios del Fondo	17,484,524.26
Intereses devengados por cobrar	577,075.79
Inversiones del Fondo	0.00
Inversiones de la Cuenta de Reserva del Fondo	0.00
Activo intangible	0.00
Total activo	\$ 18,061,600.05

PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE

Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	\$ 4,451,528.59
Otros pasivos	\$ 998,536.68
Total pasivo	5,450,065.27
Patrimonio contable	12,611,534.78
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 18,061,600.05

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
 Delegado Fiduciario Especial

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

Estado de Actividades del 1 al 31 de diciembre de 2015

(Cifras en pesos)

INGRESOS

Rendimientos de inversiones del Fondo	577,075.79
Resultados cambiarios	239.31
Total de ingresos	577,315.10

EGRESOS

Gastos financieros	1,629.08
Gastos administrativos	5,420,718.25
Depreciaciones y amortizaciones	10,285,370.96
Otros egresos	623,650.64
Total de egresos	16,331,368.93

Cambio neto en el patrimonio contable -15,754,053.83

Patrimonio contable al inicio del periodo 28,365,588.61

Patrimonio contable al final del periodo \$ **12,611,534.78**

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Delegado Fiduciario Especial

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

Estado de Flujos de Efectivo del 1 al 31 de diciembre de 2015

(Cifras en pesos)

Actividades de operación:

Aplicación de recursos:

Transferencias a la Tesorería de la Federación	-5,815,177,037.77
Honorarios a miembros independientes	-150,000.00
Honorarios fiduciarios exceptuando remuneraciones al personal	-1,710,360.69
Remuneraciones al personal	-6,223,211.59
Pago de impuestos y contribuciones de seguridad social	-250,661.65
Otros gastos	-63,754.69

Origen de recursos:

Pagos recibidos de los asignatarios	5,814,416,323.00
Pagos recibidos de los contratistas	760,714.77
Intereses cobrados	5,532,077.49
Impuestos por pagar	717,439.65

Flujos netos de efectivo aplicados en actividades de operación	-2,148,471.48
---	----------------------

Actividades de inversión:

Activos intangibles	0.00
---------------------	------

Flujos netos de efectivo aplicados en actividades de inversión	0.00
---	-------------

Decremento neto de efectivo	-2,148,471.48
------------------------------------	----------------------

Efectivo al inicio del período	19,632,995.74
---------------------------------------	----------------------

Efectivo al final del período	17,484,524.26
--------------------------------------	----------------------

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Delegado Fiduciario Especial

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

Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas de Información Financiera que se encuentran en vigor y que han sido aprobadas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

a) Estado de Situación Financiera

1. El rubro “Activo Intangible” reconocía la adquisición de software conforme lo establecido en la norma C-8 “Activos Intangibles.
2. El 28 de diciembre de 2015 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación, las reformas al Reglamento Interior y Acuerdo de Adscripción del Banco de México, mediante las cuales se incorpora en la estructura del Banco a las unidades administrativas encargadas de dar cumplimiento a los fines del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (Fondo) con efectos a partir del 1 de enero de 2016.
3. Los activos que utilice el Fondo para la consecución de sus objetivos, excepto el efectivo y los equivalentes de efectivo, serán propiedad de Banco de México, quien los registrará conforme a su normatividad interna.
4. Para efectos de lo anterior y atendiendo a lo establecido en la NIF B-1 Cambios Contables, al cierre del ejercicio 2015 se reconoció en la cuenta de Resultados “Amortización acumulada” el saldo correspondiente a los activos intangibles adquiridos durante los ejercicios 2014 y 2015, que al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$10,285,370.96.

b) Estado de Actividades

1. El rubro “Depreciaciones y Amortizaciones” aumentó por el reconocimiento en resultados del saldo de los activos intangibles, de acuerdo a lo mencionado en la nota 1 del Estado de Situación Financiera precedente.

c) Estado de Flujos de Efectivo

1. El rubro “Transferencias a la Tesorería de la Federación” corresponde a las transferencias que el Fiduciario realizó conforme a las instrucciones del Comité Técnico del Fondo y al

calendario y cantidades determinadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con fundamento en los artículos Décimo Quinto Transitorio, inciso b), del “Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en Materia de Energía”, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 20 de diciembre de 2013; 8, fracción II, inciso b), y 16, fracción II, de la Ley del Fondo, así como las cláusulas Sexta, fracción III, y Décima, fracción II, del Contrato Constitutivo del Fondo, de acuerdo con lo siguiente:

Fecha	Concepto	Importe
Diciembre 2015	Fondo de Extracción de Hidrocarburos	579,637,389.00
	Tesorería de la Federación para los municipios colindantes con la frontera o litorales por los que se realicen materialmente la salida del país de los hidrocarburos	34,917,954.00
	Tesorería de la Federación para cubrir el Presupuesto de Egresos de la Federación	5,200,621,694.77
	TOTAL	5,815,177,037.77

- El rubro “Pagos recibidos de los asignatarios” corresponde a los pagos recibidos por parte de Petróleos Mexicanos conforme a lo establecido en el artículo 52 de la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos (LISH) y el artículo 7, fracción I, de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015 (LIF 2015), cuyos montos previstos en dicho artículo, fueron modificados mediante oficios de la SHCP del 30 de enero de 2015 y 30 de noviembre de 2015, de acuerdo a lo siguiente:

Fecha	Concepto	Importe
17-dic-15	Derecho de Extracción de Hidrocarburos (LISH Art. 44)	3,267,488,261.00
	Derecho de Exploración de Hidrocarburos (LISH Art. 45)	82,416,060.00
31-dic-15	Derechos por la Utilidad Compartida (LISH Art. 42)	2,464,512,002.00
	TOTAL	5,814,416,323.00

3. El rubro de “Pagos recibidos de los contratistas” corresponde a las Contraprestaciones a favor del Estado Mexicano, previstas en los Contratos de Exploración y Extracción de Hidrocarburos, formalizados por la Comisión Nacional de Hidrocarburos (CNH), conforme a los artículos 12, fracción I, inciso a), y 23, fracción I, de la LSH, de acuerdo con lo siguiente:

Fecha	Concepto	Importe
17-dic-15	Cuota Contractual para la Fase Exploratoria	760,714.77
	TOTAL	760,714.77