



Estados Financieros

al 31 de agosto de 2018

Estado de Situación Financiera al 31 de agosto de 2018

(Cifras en pesos)

	Agosto 2018			Agosto 2017	Diciembre 2017
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total	Total
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades (Nota 1)					
Depósitos bancarios del Fondo	\$ 255,709,465	19,058,897,659	19,314,607,124	143,147,144	27,382,428,060
Intereses devengados por cobrar	24,409,824	31,213,753	55,623,577	25,062,671	32,657,557
Total del activo circulante	\$ 280,119,289	19,090,111,412	19,370,230,701	168,209,815	27,415,085,617
Total del activo	\$ 280,119,289	19,090,111,412	19,370,230,701	168,209,815	27,415,085,617
PASIVO					
Corto plazo:					
Derechos y contraprestaciones por transferir (Nota 2) \$	17,564,936	-	17,564,936	2,765,508	8,330,138
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar (Nota 3)	6,094,444	-	6,094,444	8,252,072	9,260,100,000
IVA por comercialización por pagar (Nota 4)	72,708,515	-	72,708,515	34,194,408	42,777,641
Total del pasivo	\$ 96,367,895	-	96,367,895	45,211,988	9,311,207,779
PATRIMONIO CONTABLE (Nota 5)					
Patrimonio no restringido	\$ 183,751,394	-	183,751,394	122,997,827	181,655,600
Patrimonio restringido temporalmente	-	19,090,111,412	19,090,111,412	-	17,922,222,238
Total Patrimonio contable	\$ 183,751,394	19,090,111,412	19,273,862,806	122,997,827	18,103,877,838
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 280,119,289	19,090,111,412	19,370,230,701	168,209,815	27,415,085,617

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Eduardo Campos Garza
Gerente de Contabilidad y Gestión de Operaciones

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo

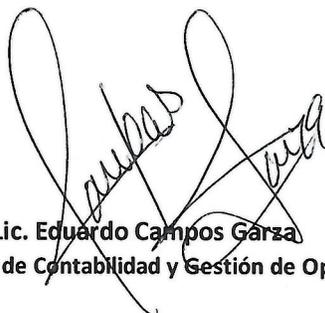
L.C.C. Miriam Berenice Miranda Hernández
Subgerente de Contabilidad

Estado de Actividades del 1 al 31 de agosto de 2018

(Cifras en pesos)

	2018			2017
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
INGRESOS				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 6)	\$ 47,005,395,756	-	47,005,395,756	30,721,623,056
Ingresos derivados de contratos (Nota 7)	346,214,575	-	346,214,575	74,520,551
Ingresos por comercialización (Nota 8)	452,827,818	-	452,827,818	213,906,018
Ingresos por pena convencional (Nota 9)	27,092	-	27,092	18
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	24,409,826	31,213,752	55,623,578	25,062,671
Ganancia cambiaria (Nota 10)	-	530,153,487	530,153,487	-
Total de ingresos	\$ 47,828,875,067	561,367,239	48,390,242,306	31,035,112,314
EGRESOS				
Contraprestaciones pagadas (Nota 11)	\$ -	-	-	1,926,206
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 12)	47,825,157,551	-	47,825,157,551	31,007,324,720
Gastos financieros (Nota 13)	4,545	-	4,545	2,458
Gastos administrativos (Nota 14)	6,098,132	-	6,098,132	8,243,305
Pérdida cambiaria (Nota 10)	1,845,012	-	1,845,012	782,450
Total de distribuciones y egresos	\$ 47,833,105,240	-	47,833,105,240	31,018,279,139
Cambio neto en el patrimonio contable	-4,230,173	561,367,239	557,137,066	16,833,175
Patrimonio contable al inicio del periodo	187,981,567	18,528,744,173	18,716,725,740	106,164,652
Total de Patrimonio	\$ 183,751,394	19,090,111,412	19,273,862,806	122,997,827

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



Lic. Eduardo Campos Garza
Gerente de Contabilidad y Gestión de Operaciones



Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo



L.C.C. Miriam Berenice Miranda Hernández
Subgerente de Contabilidad

Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de agosto de 2018
 (Cifras en pesos)

	2018			2017
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
INGRESOS				
Ingresos derivados de las asignaciones	\$ 341,792,126,291	-	341,792,126,291	298,525,834,357
Ingresos derivados de contratos	15,053,770,048	-	15,053,770,048	1,764,396,357
Ingresos por comercialización	3,028,862,549	-	3,028,862,549	213,906,018
Ingresos por pena convencional	72,480	-	72,480	2,804
Rendimientos de depósitos del Fondo	227,157,528	539,777,921	766,935,449	127,547,620
Ganancia cambiaria	6,133,339	2,216,484,118	2,222,617,457	191,114
Otros ingresos	513	-	513	324
Total de ingresos	\$ 360,108,122,748	2,756,262,039	362,864,384,787	300,631,878,594
EGRESOS				
Contraprestaciones pagadas	\$ 39,149,438	-	39,149,438	1,926,206
Distribuciones a la Tesorería de la Federación	359,781,705,115	-	359,781,705,115	300,498,522,137
Gastos financieros	33,821	-	33,821	21,476
Gastos administrativos	58,112,545	-	58,112,545	63,494,396
Pérdida cambiaria	227,026,037	1,588,372,865	1,815,398,902	3,886,440
Total de distribuciones y egresos	\$ 360,106,026,956	1,588,372,865	361,694,399,821	300,567,850,655
Cambio neto en el patrimonio contable	2,095,793	1,167,889,174	1,169,984,968	64,027,939
Patrimonio contable al inicio del periodo	181,655,600	17,922,222,238	18,103,877,838	58,969,888
Total de Patrimonio	\$ 183,751,394	19,090,111,412	19,273,862,806	122,997,827

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Eduardo Campos Garza
 Gerente de Contabilidad y Gestión de Operaciones

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
 Coordinador Administrativo

L.C.C. Miriham Berenice Miranda Hernández
 Subgerente de Contabilidad

Estado de Flujos de Efectivo del 1 al 31 de agosto de 2018

(Cifras en pesos)

Actividades de operación:	Agosto		Acumulado	
	2018	2017	2018	2017
Origen de recursos:				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 6)	47,005,395,756	30,721,623,056	341,792,126,291	298,525,834,357
Ingresos derivados de contratos (Nota 7)	346,214,575	74,520,551	15,053,770,048	1,764,396,357
Ingresos por comercialización (Nota 8)	452,827,818	213,906,018	3,028,862,549	213,906,018
Recepción de IVA (Nota 4)	72,708,515	34,194,408	488,173,836	34,194,408
Ingresos por pena convencional (Nota 9)	27,092	18	72,480	2,805
Intereses cobrados (Nota 1)	52,064,317	14,073,796	745,006,026	111,905,601
Otros ingresos	-	-	42	306
Ganancia cambiaria (Nota 10)	528,308,475	-	2,005,653,213	140,088
Aplicación de recursos:				
Contraprestaciones pagadas (Nota 11)	-	-1,926,206	-39,149,438	-1,926,206
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 12)	-47,819,888,273	-31,010,592,270	-359,772,470,317	-300,498,861,400
Honorarios fiduciarios (Nota 15)	-4,416,112	-5,259,422	-52,018,102	-55,577,189
Reintegro a Tesorería de la Federación (Nota 3)	-	-	-9,260,100,000	-
Entero del IVA (Nota 4)	-63,665,154	-	-458,242,961	-
Comisiones y pérdida cambiaria (Nota 13 y 10)	-4,545	-784,893	-1,599,504,603	-3,856,859
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	569,572,463	39,755,056	-8,067,820,936	90,158,284
Incremento (Decremento) neto de efectivo	569,572,463	39,755,056	-8,067,820,936	90,158,284
Efectivo al inicio del período	18,745,034,661	103,392,088	27,382,428,060	52,988,860
Efectivo al final del período	19,314,607,124	143,147,144	19,314,607,124	143,147,144

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Lic. Eduardo Campos Garza
Gerente de Contabilidad y Gestión de Operaciones

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo

L.C.C. Miriam Berenice Miranda Hernández
Subgerente de Contabilidad

Notas a los Estados Financieros

a) Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) y los requerimientos de información financiera prescritos en la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (Fondo). En este sentido, el Fondo reconoce los lineamientos de la NIF B-16, "Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos".

La información financiera es presentada de forma mensual por solicitud del Comité Técnico del Fondo, por lo que ha sido preparada conforme a lo establecido en la NIF B-9 Información financiera a fechas intermedias, que determina la revelación de la información por periodos contables más cortos que el período anual. Cabe mencionar, que la información financiera a fechas intermedias requiere, generalmente, de un uso mayor de estimaciones que la información financiera anual, por lo que la misma norma establece que los cambios en estimaciones contables presentados en los estados financieros a fechas intermedias, deben reconocerse en forma prospectiva con base en la NIF B-1, Cambios contables y correcciones de errores.

A la fecha de emisión de los estados financieros que se acompañan, el Fondo presenta la clasificación de los activos, pasivos y patrimonio de acuerdo con las restricciones establecidas sobre su operación.

b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico y las cifras son presentadas en pesos mexicanos excepto cuando se indique lo contrario, y debido a que la entidad se encuentra en un entorno económico no inflacionario, no se incluyeron los efectos de la inflación del periodo en las cifras.

1. El rubro "Disponibilidades" representa los depósitos bancarios de las cuentas establecidas en Banco de México y en instituciones de crédito, adicionando los intereses devengados no cobrados a la fecha del estado de situación financiera. Al cierre de agosto 2018, el Fondo mantiene un saldo de 994,478,426 dólares de los Estados Unidos de América (dólares), valuados a un tipo de cambio de \$19.1792, mientras que el correspondiente a 2017 era de 3,217 dólares valuados a un tipo de cambio de \$17.8145. El efectivo está integrado y clasificado conforme al siguiente cuadro:



Concepto	Agosto 2018		Agosto 2017
	No restringido	Restringido temporalmente	
Efectivo en bancos nacionales	241,302,488	18,119,116,763	143,089,834
Efectivo en bancos extranjeros	14,406,977	939,780,896	57,310
Intereses devengados por cobrar	24,409,824	31,213,753	25,062,671
Total	280,119,289	19,090,111,412	168,209,815

El efectivo no restringido indica las disponibilidades con las que cuenta el Fondo para atender su operación ordinaria y cubrir los honorarios fiduciarios autorizados en el gasto de operación para el ejercicio 2018, mientras que el efectivo restringido temporalmente es aquel conformado por la reserva de largo plazo y que se invertirá conforme a la "Política de Inversión y de Administración de Riesgos para la Reserva del Fondo" aprobada por el Comité Técnico del Fideicomiso, en sesión del 26 de enero del año en curso.

El rubro "Intereses devengados por cobrar" representa las estimaciones al cierre del periodo de los rendimientos bancarios, clasificados conforme a su disponibilidad, que el Fondo recibirá el primer día hábil del mes posterior a su generación. Asimismo, dichas estimaciones se aplican a resultados en el rubro denominado "Rendimientos de depósitos del Fondo", donde adicionalmente se refleja cualquier diferencia entre lo estimado y lo efectivamente cobrado.

2. El rubro "Derechos y contraprestaciones por transferir" corresponde a los pagos por ajustes a derechos y contraprestaciones, así como los ingresos por comercialización recibidos en moneda nacional y moneda extranjera en el mes de agosto, y cuya transferencia a la Tesorería de la Federación (Tesofe) se efectuará en el mes de septiembre del 2018. Los recursos recibidos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio Fix calculado en la fecha de recepción.
3. El rubro "Acreedores diversos y otras cuentas por pagar" está integrado por la estimación de los honorarios fiduciarios por pagar al Banco de México de conformidad con los "Lineamientos internos para determinar los conceptos y montos que integrarán los honorarios fiduciarios que el Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo debe cubrir al Banco de México para el cumplimiento de su encomienda fiduciaria, así como los mecanismos de conciliación, compensación y cobro", vigentes a partir del 1 de febrero del 2018.

4. El rubro “IVA por comercialización por pagar” se refiere al saldo del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pendiente de enterar por el Fondo, conforme a las disposiciones tributarias aplicables, a nombre y por cuenta de la Comisión Nacional de Hidrocarburos (CNH) por las ventas que realiza el Comercializador del Estado. Lo anterior, con fundamento en las cláusulas Quinta, tercer párrafo, del contrato constitutivo del Fondo, 8.3 del contrato de comercialización de los hidrocarburos del Estado, así como Segunda, Cuarta, Sexta y Séptima del Acuerdo suscrito entre la CNH y el Fondo. Durante el mes de agosto se presentaron los siguientes movimientos en dicho rubro:

Concepto	Agosto 2018	Agosto 2017
IVA por enterar del mes anterior	63,665,155	-
Recepción de IVA	72,708,515	34,642,803
Entero de IVA	-63,665,154	-448,395
IVA por comercialización por pagar	72,708,515	34,194,408

5. El patrimonio contable se ha clasificado como no restringido y temporalmente restringido, considerando lo dispuesto en los artículos 4 y 16, fracción III, de la LFMPED, y las cláusulas tercera y sexta, fracción IV, del Contrato Constitutivo del Fondo. Los recursos que conforman el patrimonio del Fideicomiso son de naturaleza federal, imprescriptibles e inembargables para todos los efectos legales.
6. El rubro “Ingresos derivados de las asignaciones” corresponde a los derechos a cargo de Petróleos Mexicanos recibidos durante el mes de agosto, conforme a lo establecido en el artículo 52 de la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos (LISH), de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	Agosto 2018	Agosto 2017
Derecho de Extracción de Hidrocarburos (LISH Art. 44)	7,899,668,817	3,938,254,931
Derecho de Exploración de Hidrocarburos (LISH Art. 45)	85,582,236	81,539,507
Derechos por la Utilidad Compartida (LISH Art. 42)	39,020,144,703	26,701,828,618
TOTAL	47,005,395,756	30,721,623,056






7. El rubro “Ingresos derivados de los contratos” corresponde a las Contraprestaciones a favor del Estado Mexicano recibidas en el mes de agosto, tanto en pesos como en dólares, previstas en los Contratos de Exploración y Extracción de Hidrocarburos, formalizados por la Comisión Nacional de Hidrocarburos (CNH), conforme a los artículos 6, inciso A, fracción I, 7, 12, fracción I, inciso a), y 23, fracción I, de la LISH, de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	Agosto 2018	Agosto 2017
Cuota Contractual para la Fase Exploratoria	113,579,480	25,740,967
Regalías	56,902,049	3,147,866
Contraprestación adicional sobre el valor contractual de los hidrocarburos	175,733,046	45,631,718
TOTAL	346,214,575	74,520,551

8. El rubro “Ingresos por comercialización” está integrado por los importes netos recibidos de las ventas de hidrocarburos extraídos en producción comercial regular y en fase de prueba, que recibe el Estado como pago de las contraprestaciones establecidas en el artículo 11 de la LISH, y que el Comercializador del Estado transfiere al Fondo en términos de los artículos 27 de la LISH; cláusulas 8.3 del contrato de comercialización de los hidrocarburos del Estado, y Cuarta del Acuerdo suscrito entre la Comisión y el Fondo. Durante el mes de agosto se recibieron los ingresos de comercialización conforme a lo siguiente:

Concepto	Agosto 2018	Agosto 2017
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos extraídos en la fase de prueba	-	2,771,621
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos obtenidos en la etapa de producción comercial regular	452,827,818	211,134,397
Total	452,827,818	213,906,018

9. El rubro “Ingresos por Pena convencional” indica los montos recibidos de los contratistas por concepto de la penalización determinada por la CNH, conforme a los supuestos previstos en el numeral 4.5, así como en el Anexo 3, numeral 5.7, inciso c), sub-inciso ii, del Contrato para la Extracción de Hidrocarburos, bajo la modalidad de Licencia.

10. Los rubros “Ganancia cambiaria” y “Pérdida cambiaria” representan el monto acumulado por la revalorización diaria de las posiciones en moneda extranjera. El tipo de cambio utilizado es el Fix calculado en la fecha de valuación.
11. El rubro “Contraprestaciones pagadas” se refiere a los montos cubiertos a los contratistas conforme a los modelos de contratos para la extracción de hidrocarburos, en su modalidad de producción compartida y de acuerdo con los porcentajes y mecanismos establecidos en dicho contrato. Durante el mes de agosto no se realizaron pagos por este concepto.
12. El rubro “Distribuciones a la Tesorería de la Federación” en el estado de actividades se integra por las transferencias realizadas a la Tesofe durante el periodo, más la provisión y sus ajustes por “Derechos y contraprestaciones por transferir” (Nota 2), mientras que el reportado en el estado de flujos de efectivo corresponde a las transferencias que el Fiduciario realizó en el mes de agosto por los recursos recibidos en moneda nacional y en moneda extranjera conforme a las instrucciones del Comité Técnico del Fondo, así como al calendario y cantidades determinadas por la SHCP, 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. Los recursos recibidos en moneda extranjera y que fueron transferidos por el Fondo en moneda nacional se convirtieron al tipo de cambio pactado en el mercado cambiario, mientras que aquellos que fueron trasferidos en moneda extranjera se valoraron al tipo de cambio publicado en el Diario Oficial de la Federación el día anterior a la realización de dicha transferencia, de acuerdo a lo establecido en el numeral 6 del calendario emitido por la SHCP. Las transferencias referidas se realizaron conforme a lo siguiente:

Concepto	Agosto 2018	Agosto 2017
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	335,270,187	282,733,754
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	20,116,211	17,165,978
Tesorería de la Federación para cubrir el Presupuesto de Egresos de la Federación	47,464,501,875	30,710,692,538
TOTAL	47,819,888,273	31,010,592,270





13. El rubro "Gastos financieros" corresponde a las comisiones que la banca comercial repercute al Fondo por manejo de cuenta.
14. El rubro "Gastos administrativos" se integra por la estimación de honorarios fiduciarios correspondientes a agosto, más el ajuste a la provisión realizada para julio.
15. El rubro "Honorarios fiduciarios" corresponde al pago que se efectuó a Banco de México por los gastos correspondientes a julio, conforme a lo establecido en el artículo 8, fracción VI, de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo, la cláusula Vigésima Segunda del Contrato Constitutivo del Fideicomiso, así como con la disposición Quinta de los "Lineamientos internos para determinar los conceptos y montos que integrarán los honorarios fiduciarios que el Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo debe cubrir al Banco de México para el cumplimiento de su encomienda fiduciaria, así como los mecanismos de conciliación, compensación y cobro", vigentes a partir del 1 de febrero del 2018 y conforme a lo siguiente:

Concepto	2018	2017
Recursos Humanos	3,009,190	3,693,500
Costos de Ocupación	611,690	645,234
Tecnologías de la Información	789,317	920,687
Otros Gastos de Operación	5,916	-
TOTAL	4,416,112	5,259,422

ay