

Estados Financieros

al 30 de abril de 2018

Estado de Situación Financiera al 30 de abril de 2018

(Cifras en pesos)

	Abril 2018			Abril 2017	Diciembre 2017
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total	Total
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades (Nota 1)					
Depósitos bancarios del Fondo	\$ 261,257,060	18,559,186,978	18,820,444,038	79,545,578	27,382,428,060
Intereses devengados por cobrar	19,206,603	24,786,558	43,993,161	14,737,193	32,657,557
Total del activo circulante	\$ 280,463,663	18,583,973,536	18,864,437,199	94,282,771	27,415,085,617
Total del activo	\$ 280,463,663	18,583,973,536	18,864,437,199	94,282,771	27,415,085,617
PASIVO					
Corto plazo:					
Derechos y contraprestaciones por transferir (Nota 2)	\$ 4,447,703	-	4,447,703	2,984,580	8,330,138
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar (Nota 3)	5,333,429	-	5,333,429	4,941,087	9,260,100,000
IVA por comercialización por pagar (Nota 4)	68,041,597	-	68,041,597	-	42,777,641
Total del pasivo	\$ 77,822,729	-	77,822,729	7,925,667	9,311,207,779
PATRIMONIO CONTABLE (Nota 5)					
Patrimonio no restringido	\$ 202,640,934	-	202,640,934	86,357,104	181,655,600
Patrimonio restringido temporalmente	-	18,583,973,536	18,583,973,536	-	17,922,222,238
Total Patrimonio contable	\$ 202,640,934	18,583,973,536	18,786,614,470	86,357,104	18,103,877,838
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 280,463,663	18,583,973,536	18,864,437,199	94,282,771	27,415,085,617

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo y
Delegado Fiduciario Especial

L.C. Miriam Berenice Miranda Hernández
Especialista de Contabilidad

Estado de Actividades del 1 al 30 de abril de 2018

(Cifras en pesos)

	2018			2017
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
INGRESOS				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 6)	\$ 39,731,742,716	-	39,731,742,716	39,170,126,365
Ingresos derivados de contratos (Nota 7)	161,944,586	-	161,944,586	50,100,994
Ingresos por comercialización (Nota 8)	423,651,242	-	423,651,242	-
Ingresos por pena convencional (Nota 9)	-	-	-	-
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	19,206,602	24,786,558	43,993,160	14,737,178
Ganancia cambiaria (Nota 10)	3,584,202	511,124,474	514,708,676	-
Otros ingresos	349	-	349	-
Total de ingresos	\$ 40,340,129,698	535,911,032	40,876,040,730	39,234,964,538
EGRESOS				
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 1)	\$ 40,342,849,436	-	40,342,849,436	39,220,099,702
Gastos financieros (Nota 13)	6,967	-	6,967	2,621
Gastos administrativos (Nota 14)	5,213,434	-	5,213,434	4,909,165
Pérdida cambiaria (Nota 10)	-	-	-	146,311
Total de distribuciones y egresos	\$ 40,348,069,837	-	40,348,069,837	39,225,157,799
Cambio neto en el patrimonio contable	-7,940,139	535,911,032	527,970,893	9,806,738
Patrimonio contable al inicio del periodo	210,581,073	18,048,062,504	18,258,643,577	76,550,366
Total de Patrimonio	\$ 202,640,934	18,583,973,536	18,786,614,470	86,357,104

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga

Coordinador Administrativo y
Delegado Fiduciario Especial

L.C. Miriham Berenice Miranda Hernández

Especialista de Contabilidad

Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de abril de 2018
(Cifras en pesos)

		2018		2017
		No Restringido	Restringido temporalmente	Total
INGRESOS				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 6)	\$ 162,577,160,819		-	162,577,160,819 159,985,386,263
Ingresos derivados de contratos (Nota 7)	1,121,017,154		-	1,121,017,154 1,448,853,299
Ingresos por comercialización (Nota 8)	1,310,124,759		-	1,310,124,759 -
Ingresos por pena convencional (Nota 9)	600		-	600 2,787
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	135,248,794		419,711,868	554,960,662 59,561,968
Ganancia cambiaria (Nota 10)	6,133,339		511,124,474	517,257,813 102,840
Otros ingresos	472		-	472 306
Total de ingresos	\$ 165,149,685,937		930,836,342	166,080,522,279 161,493,907,463
EGRESOS				
Contraprestaciones pagadas (Nota 11)	\$ 34,083,935		-	34,083,935 -
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 12)	165,052,408,423		-	165,052,408,423 161,431,365,420
Gastos financieros (Nota 13)	14,719		-	14,719 11,255
Gastos administrativos (Nota 14)	33,480,103		-	33,480,103 32,145,054
Pérdida cambiaria (Nota 10)	8,713,422		269,085,044	277,798,466 2,998,517
Total de distribuciones y egresos	\$ 165,128,700,603		269,085,044	165,397,785,647 161,466,520,247
Cambio neto en el patrimonio contable	20,985,334		661,751,298	682,736,632 27,387,216
Patrimonio contable al inicio del periodo	181,655,600		17,922,222,238	18,103,877,838 58,969,888
Total de Patrimonio	\$ 202,640,934		18,583,973,536	18,786,614,470 86,357,104

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo y
Delegado Fiduciario Especial



L.C. Miriham Berenice Miranda Hernández
Especialista de Contabilidad

Estado de Flujos de Efectivo del 1 al 30 de abril de 2018

(Cifras en pesos)

Actividades de operación:	Abril		Acumulado	
	2018	2017	2018	2017
Origen de recursos:				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 6)	39,731,742,716	39,170,126,365	162,577,160,819	159,985,386,263
Ingresos derivados de contratos (Nota 7)	161,944,586	50,100,995	1,121,017,154	1,448,853,299
Ingresos por comercialización (Nota 8)	423,651,242	-	1,310,124,759	-
Recepción de IVA (Nota 4)	68,041,596	-	212,117,215	-
Ingresos por pena convencional (Nota 9)	-	-	600	2,787
Intereses cobrados (Nota 1)	115,890,600	17,198,220	543,625,059	54,245,444
Ganancia cambiaria (Nota 10)	514,708,676	-	517,257,813	102,840
Aplicación de recursos:				
Contraprestaciones pagadas (Nota 11)	-	-	-34,083,935	-
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 12)	-40,341,997,181	-39,219,869,194	-165,056,290,858	-161,431,485,610
Honorarios fiduciarios (Nota 15)	-7,675,022	-7,174,669	-28,146,674	-27,538,834
Reintegro a Tesorería de la Federación (Nota 3)	-	-	-9,260,100,000	-
Entero del IVA (Nota 4)	-55,728,960	-	-186,853,258	-
Comisiones y pérdida cambiaria (Nota 13 y 10)	-6,618	-148,932	-277,812,715	-3,009,472
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	610,571,636	10,232,784	-8,561,984,022	26,556,718
Incremento (Decremento) neto de efectivo	610,571,636	10,232,784	-8,561,984,022	26,556,718
Efectivo al inicio del período	18,209,872,402	69,312,794	27,382,428,060	52,988,860
Efectivo al final del período	18,820,444,038	79,545,578	18,820,444,038	79,545,578

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo y
Delegado Fiduciario Especial



L.C. Miriam Berenice Miranda Hernández
Especialista 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 períodos 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 abril 2018, el Fondo mantiene un saldo de 988,087,488 dólares de los Estados Unidos de América (dólares), valuados a un tipo de cambio de \$18.7878, mientras que el correspondiente a 2017 era de 3,757 dólares valuados a un tipo de cambio de \$18.9594. El efectivo está integrado y clasificado conforme al siguiente cuadro:

AG

MB

Concepto	Abril 2018		Abril 2017
	No restringido	Restringido temporalmente	
Efectivo en bancos nacionales	256,453,924	18,559,186,978	79,474,349
Efectivo en bancos extranjeros	4,803,137	-	71,229
Intereses devengados por cobrar	19,206,602	24,786,558	14,737,193
Total	280,463,663	18,583,973,536	94,282,771

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 abril, y cuya transferencia a la Tesorería de la Federación se efectuará en el mes de mayo 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 abril se presentaron los siguientes movimientos en dicho rubro:

Concepto	Abril 2018	Abril 2017
IVA por enterar del mes anterior	55,728,961	-
Recepción de IVA	68,041,596	-
Enterito de IVA	-55,728,960	-
IVA por comercialización por pagar	68,041,597	-

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 abril, conforme a lo establecido en el artículo 52 de la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos (LISH) , de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	Abril 2018	Abril 2017
Derecho de Extracción de Hidrocarburos (LISH Art. 44)	5,865,729,694	5,046,143,260
Derecho de Exploración de Hidrocarburos (LISH Art. 45)	85,582,248	82,789,877
Derechos por la Utilidad Compartida (LISH Art. 42)	33,780,430,774	34,033,719,032
Derechos de Utilidad Compartida Anual 2016 (LISH Art. 39)	-	7,474,196
TOTAL	39,731,742,716	39,170,126,365

APP

WV

7. El rubro “Ingresos derivados de los contratos” corresponde a las Contraprestaciones a favor del Estado Mexicano recibidas en el mes de abril, 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	Abril 2018	Abril 2017
Cuota Contractual para la Fase Exploratoria	42,214,485	5,564,799
Regalías	7,795,275	2,659,372
Contraprestación adicional sobre el valor contractual de los hidrocarburos	83,639,475	41,876,824
Bono a la firma	28,295,351	-
TOTAL	161,944,586	50,100,995

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 el Comercializador del Estado transfiere al Fondo, en términos de los artículos 27 de la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos; 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 abril se recibieron los ingresos de comercialización conforme a lo siguiente:

Concepto	Abril 2018	Abril 2017
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos extraídos en la fase de prueba	-	-
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos obtenidos en la etapa de producción comercial regular	423,651,242	-
Total	423,651,242	-

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. Durante el mes de abril no se recibieron pagos por este concepto.




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 abril no se efectuaron pagos por este concepto.

12. El rubro “Distribuciones a la Tesorería de la Federación” corresponde a las transferencias que el Fiduciario realizó en el mes de abril 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 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	Abril 2018	Abril 2017
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	316,625,559	269,583,736
Tesorería de la Federación para cubrir los costos de fiscalización en materia petrolera de la Auditoría Superior de la Federación	6,166,712	5,223,174
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	18,997,534	16,367,584
Tesorería de la Federación para cubrir el Presupuesto de Egresos de la Federación	40,000,207,376	38,928,694,700
TOTAL	40,341,997,181	39,219,869,194

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 abril, más el ajuste a la provisión realizada para marzo.

15. El rubro “Honorarios fiduciarios” corresponde al pago que se efectuó a Banco de México por los gastos correspondientes a marzo, 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	3,413,571	3,139,284
Costos de Ocupación	583,304	770,301
Tecnologías de la Información	3,562,147	3,265,084
Otros Gastos de Operación	116,000	-
TOTAL	7,675,022	7,174,669

Ay

MB