

Estados Financieros al 31 de enero de 2023

Ciudad de México, 20 de febrero de 2023

Publicada-Usó General

Información que ha sido publicada por el Banco de México

Contenido

Estados financieros al 31 de enero de 2023:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de actividades del periodo
3. Estado de flujos de efectivo del periodo
4. Notas a los estados financieros

Estado de Situación Financiera al 31 de enero de 2023
(Cifras en pesos)

	Enero 2023			Enero 2022	Diciembre 2022
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total	Total
ACTIVO CIRCULANTE					
Disponibilidades (Nota 1)	\$ 819,455,996	34,464,370	853,920,366	\$ 41,853,059,914	\$ 1,477,806,972
Depósitos bancarios del Fondo	804,666,669	34,456,535	839,123,204	41,838,864,917	1,450,734,165
Intereses devengados por cobrar	14,789,327	7,835	14,797,162	14,194,997	27,072,807
Inversiones de la Reserva del Fondo (Nota 2)	-	20,919,937,890	20,919,937,890	22,803,293,639	21,929,119,326
Total del activo circulante	\$ 819,455,996	20,954,402,260	21,773,858,256	\$ 64,656,353,553	\$ 23,406,926,298
Total del activo	\$ 819,455,996	20,954,402,260	21,773,858,256	\$ 64,656,353,553	\$ 23,406,926,298
PASIVO					
Corto plazo:					
Derechos y contraprestaciones por transferir (Nota 3)	\$ 6,305,607	-	6,305,607	\$ 41,091,352,197	\$ 272,944,865
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar (Nota 4)	20,891,923	1,255,455,041	1,276,346,964	834,738,186	1,960,698,122
IVA por comercialización por pagar (Nota 5)	652,705,949	-	652,705,949	492,741,165	838,291,657
Total del pasivo	\$ 679,903,479	1,255,455,041	1,935,358,520	\$ 42,418,831,548	\$ 3,071,934,644
PATRIMONIO CONTABLE (Nota 6)					
Patrimonio no restringido	\$ 139,552,517	-	139,552,517	\$ 135,172,403	\$ 143,448,650
Patrimonio restringido temporalmente	-	19,698,947,219	19,698,947,219	22,102,349,602	20,191,543,004
Total Patrimonio contable	\$ 139,552,517	19,698,947,219	19,838,499,736	\$ 22,237,522,005	\$ 20,334,991,654
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 819,455,996	20,954,402,260	21,773,858,256	\$ 64,656,353,553	\$ 23,406,926,298

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo

Mtro. Eduardo Campos Garza
Titular de la Unidad de Contabilidad y Gestión de Operaciones

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

Estado de Actividades por el periodo terminado al 31 de enero de 2023

(Cifras en pesos)

	Enero 2023			Enero 2022
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
INGRESOS				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 7)	\$ 136,587,700	-	136,587,700	\$ 41,204,749,254
Ingresos derivados de contratos (Nota 8)	316,617,498	-	316,617,498	312,907,878
Ingresos por comercialización (Nota 9)	3,922,513,517	-	3,922,513,517	2,934,517,680
Ingresos por pena convencional (Nota 10)	6,007	-	6,007	-
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	14,789,327	7,837	14,797,164	14,194,996
Ganancia cambiaria (Nota 11)	-	-	-	179,196,845
Resultados de inversiones de la Reserva (Nota 12)	-	213,338,959	213,338,959	(202,382,718)
Total de ingresos	\$ 4,390,514,049	213,346,796	4,603,860,845	\$ 44,443,183,935
EGRESOS				
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 13)	\$ 4,336,278,291	-	4,336,278,291	44,441,256,850
Gastos financieros (Nota 14)	7,368	35,778	43,146	6,116
Gastos administrativos (Nota 15)	17,963,775	-	17,963,775	15,244,042
Pérdida cambiaria (Nota 11)	40,160,748	705,906,803	746,067,551	21,356,023
Total de distribuciones y egresos	\$ 4,394,410,182	705,942,581	5,100,352,763	\$ 44,477,863,031
Cambio neto en el patrimonio contable	(3,896,133)	(492,595,785)	(496,491,918)	(34,679,097)
Patrimonio contable al inicio del periodo	143,448,650	20,191,543,004	20,334,991,654	22,272,201,101
Total de Patrimonio	\$ 139,552,517	19,698,947,219	19,838,499,736	\$ 22,237,522,004

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
 Coordinador Administrativo

Mtro. Eduardo Campos Garza
 Titular de la Unidad de Contabilidad y Gestión de Operaciones

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

Publicada-Usó General

Información que ha sido publicada por el Banco de México

Estado de Flujos de Efectivo por el periodo terminado al 31 de enero de 2023

(Cifras en pesos)

	Enero	
	2023	2022
Actividades de operación:		
Origen de recursos:		
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 7)	\$ 136,587,700	41,204,749,254
Ingresos derivados de contratos (Nota 8)	316,617,498	312,907,878
Ingresos por comercialización (Nota 9)	3,922,513,517	2,934,517,680
Ingresos por pena convencional (Nota 10)	6,007	-
Recepción de IVA (Nota 5)	652,705,948	492,741,164
Intereses cobrados	27,069,220	11,739,058
Aplicación de recursos:		
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 13)	(4,602,917,548)	(3,552,178,148)
Honorarios fiduciarios (Nota 16)	(9,556,772)	(8,616,849)
Entero del IVA (Nota 5)	(838,291,656)	(432,512,778)
Comisiones y pérdida cambiaria (Nota 14 y 11)	(40,168,138)	(21,361,669)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	(435,434,224)	40,941,985,589
Actividades de inversión:		
Ventas y/o vto de instrumentos (Nota 2)	2,943,905,855	7,774,180,797
Compras de instrumentos (Nota 2)	(3,159,862,094)	(7,779,359,160)
Rendimientos cobrados	41,813,948	10,043,521
Comisiones y Ganancia (Pérdida) cambiaria (Nota 14 y 11)	(2,034,446)	2,643,291
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(176,176,737)	7,508,449
Incremento (Decremento) neto de efectivo	(611,610,961)	40,949,494,038
Efectivo al inicio del periodo	1,450,734,165	889,370,879
Efectivo al final del periodo	\$ 839,123,204	41,838,864,917

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Mtro. Mauricio Herrera Madariaga
Coordinador Administrativo

Mtro. Eduardo Campos Garza
Titular de la Unidad de Contabilidad y Gestión de Operaciones

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

Publicada-Usa General

Información que ha sido publicada por el Banco de México

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 (Ley del Fondo). En este sentido, el Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (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 y sus notas han sido preparados con base en el costo histórico, las cifras son presentadas en pesos mexicanos (pesos) excepto cuando se indique lo contrario, cuando se hace referencia a dólares se trata de dólares de los Estados Unidos de América, 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.

Para valuar en moneda nacional los saldos de las cuentas denominadas en moneda extranjera, se utilizan los tipos de cambio vigentes en los mercados internacionales de divisas, obteniendo su equivalencia a dólares, y posteriormente convirtiéndolos a pesos con el tipo de cambio Fix calculado por Banco de México.

1. El rubro "Disponibilidades" se refiere al efectivo y equivalentes de efectivo y representa los depósitos bancarios en cuentas establecidas en Banco de México y en otras instituciones de crédito, denominados tanto en pesos como en moneda extranjera, adicionando los intereses devengados no cobrados a la fecha del estado de situación financiera.

Al cierre de enero 2023, el efectivo del Fondo se integra y clasifica conforme a lo siguiente:

Concepto	Enero 2023			Enero 2022
	No restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
Efectivo en moneda nacional	801,326,543	5,385	801,331,928	41,706,822,773
Efectivo en moneda extranjera	3,340,126	34,451,150	37,791,277	132,042,144
Intereses devengados por cobrar	14,789,327	7,835	14,797,162	14,194,997
Total	819,455,996	34,464,370	853,920,366	41,853,059,914

El saldo de las cuentas de efectivo denominadas en moneda extranjera, y expresados en la divisa correspondiente, son los siguientes:

Divisa	Enero 2023		Enero 2022	
	Saldo	Tipo de Cambio	Saldo	Tipo de Cambio
Dólares (USD)	1,997,637	18.7937	6,390,381	20.6352
Dólares canadienses (CAD)	10,040	14.0866	9,966	16.2233
Euro (EUR)	391	20.4090	397	23.1310
Yen japones (JPY)	18,904	0.1445	19,975	0.1790
Corona noruega (NOK)	197	1.8809	198	2.3131
Corona sueca (SEK)	197	1.7943	198	2.2103
Libra esterlina (GBP)	4,126	23.1294	-	-

Las disponibilidades no restringidas indican el efectivo con el que cuenta el Fondo para atender su operación ordinaria y cubrir los honorarios fiduciarios autorizados en el gasto de operación para el ejercicio 2023, mientras que las restringidas temporalmente constituyen el efectivo que el Fondo mantiene acorde a la estrategia de inversión establecida, observando los lineamientos contenidos en la "Política de Inversión y de Administración de Riesgos del Fondo" (PIARF) aprobada por el Comité Técnico del Fideicomiso.

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

2. “Inversiones de la Reserva del Fondo” es el rubro integrado por la adquisición de activos financieros en apego a los lineamientos de inversión establecidos en las PIARF y cuya clasificación se basa en el modelo de negocio “Instrumentos financieros negociables (IFN)” conforme a lo establecido en la NIF C-2, “Inversión en Instrumentos Financieros”. El Fondo valúa su cartera de inversión a valor razonable utilizando información de mercado disponible a la fecha de valuación. Los instrumentos financieros se integran conforme al siguiente cuadro:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Instrumentos a rendimiento	16,506,154,471	18,123,800,598
Vehículos de inversión de renta fija	2,017,079,436	2,150,543,154
Depósitos a plazo	1,059,292,614	1,676,902,245
Compra/venta de instrumentos por liquidar	1,337,411,369	852,047,642
Total	20,919,937,890	22,803,293,639

3. Los “Derechos y contraprestaciones por transferir” corresponden a los pagos por derechos y contraprestaciones y por ajustes a los mismos; los recursos recibidos como anticipo de pagos por concepto de contraprestaciones, así como los ingresos por comercialización, recibidos en moneda nacional y moneda extranjera en el mes de enero, y cuya transferencia a la Tesorería de la Federación (Tesofe) se efectuará en el mes de febrero.
4. El rubro “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” está integrado por: i) 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”, ii) el presupuesto comprometido del ejercicio y iii) las operaciones pendientes de liquidar por la compra-venta de instrumentos financieros correspondientes al patrimonio restringido temporalmente.
5. El “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, las aplicables en el contrato de comercialización de los hidrocarburos del Estado, así como en la Segunda, Cuarta, Quinta, Sexta y Séptima del Acuerdo suscrito entre la CNH y el Fondo el 18 de diciembre de 2020. Durante el mes de enero se presentaron los siguientes movimientos:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
IVA por enterar del mes anterior	838,291,657	432,512,779
Recepción de IVA	652,705,948	492,741,164
Entero de IVA	(838,291,656)	(432,512,778)
IVA por comercialización por pagar	652,705,949	492,741,165

6. 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, donde el patrimonio no restringido se refiere a los ingresos derivados de las asignaciones y los contratos, mientras que el patrimonio restringido temporalmente representa los ingresos por el ahorro a largo plazo y el producto de la inversión del mismo. Los recursos que conforman el patrimonio del Fideicomiso son de naturaleza federal, imprescriptibles e inembargables para todos los efectos legales.
7. El rubro "Ingresos derivados de las asignaciones" corresponde a los derechos a cargo de Petróleos Mexicanos recibidos durante el mes de enero, conforme a lo establecido en el artículo 52 de la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos (LISH), de acuerdo con lo siguiente:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Derecho de Extracción de Hidrocarburos (LISH Art. 44)	-	9,345,042,772
Derecho de Exploración de Hidrocarburos (LISH Art. 45)	136,587,700	126,932,035
Derechos por la Utilidad Compartida (LISH Art. 39 y 42)	-	31,732,774,447
Total	136,587,700	41,204,749,254

8. Los "Ingresos derivados de los contratos" corresponden a las Contraprestaciones a favor del Estado Mexicano recibidas en el mes de enero, 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. Los montos y conceptos que integran este rubro son los siguientes:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Cuota Contractual para la Fase Exploratoria	159,428,680	123,580,258
Regalías	48,207,327	61,735,180
Contraprestación adicional sobre el valor contractual de los hidrocarburos	108,981,492	127,592,440
Total	316,617,498	312,907,878

9. El concepto de “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 en su caso los rendimientos que generen, que el Comercializador del Estado transfiere al Fondo en términos de los artículos 27 de la LISH; las cláusulas aplicables a los contratos de comercialización de los hidrocarburos del Estado, y la Cuarta de los Acuerdos suscritos entre la Comisión y el Fondo. Durante el mes de enero se recibieron los siguientes ingresos por comercialización:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos obtenidos en la etapa de producción comercial regular	3,920,971,098	2,934,055,570
Intereses de los ingresos por comercialización	1,542,419	462,110
Total	3,922,513,517	2,934,517,680

10. El concepto “Ingresos por Pena convencional” se refiere a los pagos determinados por la CNH que realizan los contratistas al amparo de los contratos.

11. La “Ganancia cambiaria” y “Pérdida cambiaria” representan el monto acumulado por la revalorización en pesos de las posiciones en moneda extranjera, así como de los instrumentos financieros que se encuentran en la cartera de inversión.

12. El rubro “Resultados de inversiones de la Reserva” representa el reconocimiento de los resultados obtenidos en la valuación diaria de los activos financieros a su valor razonable, así como por el devengo de los intereses generados por dichos instrumentos, conforme a la siguiente integración:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Ganancia (Pérdida) por inversiones de la reserva	167,997,932	(213,172,791)
Intereses	41,074,777	7,228,933
Dividendos	4,266,250	3,561,140
Total	213,338,959	(202,382,718)

13. 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 3), mientras que el reportado en el estado de flujos de efectivo corresponde a las transferencias que el Fiduciario realizó en el mes de enero 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, primer párrafo, 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. Las transferencias referidas se realizaron conforme a lo siguiente:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios	4,602,917,548	3,552,178,148
Total	4,602,917,548	3,552,178,148

14. El concepto “Gastos financieros” corresponde a los montos por comisiones que la banca comercial repercute al Fondo por manejo de cuenta, así como a las generadas por las operaciones de compra y venta de activos financieros.
15. Los “Gastos administrativos” se integran por la estimación de los honorarios fiduciarios correspondientes al periodo que se reporta, más los ajustes a la provisión realizada para el periodo anterior.
16. El rubro “Honorarios fiduciarios” corresponde al pago que se efectuó a Banco de México por los gastos correspondientes a diciembre 2022, 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”, conforme a lo siguiente:

Concepto	Enero 2023	Enero 2022
Recursos Humanos	7,928,823	7,831,929
Costos de Ocupación	1,115,176	547,754
Tecnologías de la Información	311,490	237,166
Otros Gastos de Operación	201,283	-
Total	9,556,772	8,616,849

Documento firmado digitalmente, su validación requiere hacerse electrónicamente.
Información de las firmas:

**FECHA Y HORA
DE FIRMA**

FIRMANTE

RESUMEN DIGITAL