

## **Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021**

Ciudad de México, 28 de octubre de 2021

## **Contenido**

Estados financieros al 30 de septiembre de 2021:

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

**Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2021**

(Cifras en pesos)

	Septiembre 2021			Septiembre 2020	Diciembre 2020
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total	Total
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
<b>Disponibilidades (Nota 1)</b>	\$ 35,738,595,611	82,753,195	35,821,348,806	\$ 498,907,561	\$ 321,269,113
Depósitos bancarios del Fondo	35,729,689,236	82,750,525	35,812,439,761	493,394,137	320,329,689
Intereses devengados por cobrar	8,906,375	2,670	8,909,045	5,513,424	939,424
<b>Inversiones de la Reserva del Fondo (Nota 2)</b>	-	23,262,745,797	23,262,745,797	24,724,530,090	23,045,949,656
<b>Total del activo circulante</b>	\$ 35,738,595,611	23,345,498,992	59,084,094,603	\$ 25,223,437,651	\$ 23,367,218,769
<b>Total del activo</b>	\$ 35,738,595,611	23,345,498,992	59,084,094,603	\$ 25,223,437,651	\$ 23,367,218,769
<b>PASIVO</b>					
<b>Corto plazo:</b>					
Derechos y contraprestaciones por transferir (Nota 3)	\$ 35,361,507,966	-	35,361,507,966	\$ 14,728	\$ 6,944
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar (Nota 4)	5,592,473	1,050,481,817	1,056,074,290	1,075,106,429	1,604,630,449
IVA por comercialización por pagar (Nota 5)	223,238,994	-	223,238,994	-	-
<b>Total del pasivo</b>	\$ 35,590,339,433	1,050,481,817	36,640,821,250	\$ 1,075,121,157	\$ 1,604,637,393
<b>PATRIMONIO CONTABLE (Nota 6)</b>					
Patrimonio no restringido	\$ 148,256,178	-	148,256,178	\$ 133,436,950	\$ 119,561,774
Patrimonio restringido temporalmente	-	22,295,017,175	22,295,017,175	24,014,879,544	21,643,019,602
<b>Total Patrimonio contable</b>	\$ 148,256,178	22,295,017,175	22,443,273,353	\$ 24,148,316,494	\$ 21,762,581,376
<b>Total pasivo y patrimonio contable</b>	\$ 35,738,595,611	23,345,498,992	59,084,094,603	\$ 25,223,437,651	\$ 23,367,218,769

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**

**Estado de Actividades del 1 al 30 de septiembre de 2021**

(Cifras en pesos)

	Septiembre 2021			Septiembre 2020
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 7)	\$ 35,354,303,180		35,354,303,180	\$ 18,265,287,471
Ingresos derivados de contratos (Nota 8)	709,217,808		709,217,808	196,820,243
Ingresos por comercialización (Nota 9)	1,319,658,900		1,319,658,900	-
Ingresos por pena convencional (Nota 10)	186,796		186,796	-
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	8,906,376	2,670	8,909,046	5,513,420
Ganancia cambiaria (Nota 11)	2,901,410	544,029,953	546,931,363	279,330,074
Resultados de inversiones de la Reserva (Nota 12)		(49,213,707)	(49,213,707)	1,695,457
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 37,395,174,470</b>	<b>494,818,916</b>	<b>37,889,993,386</b>	<b>\$ 18,748,646,665</b>
<b>EGRESOS</b>				
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 13)	\$ 37,386,208,750	-	37,386,208,750	18,463,970,465
Gastos financieros (Nota 14)	6,445	(1,879)	4,566	17,906
Gastos administrativos (Nota 15)	5,447,650	-	5,447,650	7,399,759
Pérdida cambiaria (Nota 11)	-	-	-	-
<b>Total de distribuciones y egresos</b>	<b>\$ 37,391,662,845</b>	<b>(1,879)</b>	<b>37,391,660,966</b>	<b>\$ 18,471,388,130</b>
<b>Cambio neto en el patrimonio contable</b>	<b>3,511,625</b>	<b>494,820,795</b>	<b>498,332,420</b>	<b>277,258,535</b>
<b>Patrimonio contable al inicio del periodo</b>	<b>144,744,553</b>	<b>21,800,196,380</b>	<b>21,944,940,933</b>	<b>23,871,057,959</b>
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>\$ 148,256,178</b>	<b>22,295,017,175</b>	<b>22,443,273,353</b>	<b>\$ 24,148,316,494</b>

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**

**Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021**

(Cifras en pesos)

	Acumulado septiembre 2021			Acumulado septiembre 2020
	No Restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 7)	\$ 232,854,567,333	-	232,854,567,333	\$ 155,732,333,348
Ingresos derivados de contratos (Nota 8)	2,991,901,950	-	2,991,901,950	1,992,896,887
Ingresos por comercialización (Nota 9)	14,180,165,822	-	14,180,165,822	5,334,283,296
Ingresos por pena convencional (Nota 10)	10,811,701	-	10,811,701	516,186,421
Rendimientos de depósitos del Fondo (Nota 1)	105,322,643	42,874	105,365,517	92,462,233
Ganancia cambiaria (Nota 11)	4,839,173	1,904,957,957	1,909,797,130	6,656,666,332
Resultados de inversiones de la Reserva (Nota 12)	-	(68,581,267)	(68,581,267)	775,008,400
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 250,147,608,622</b>	<b>1,836,419,564</b>	<b>251,984,028,186</b>	<b>\$ 171,099,836,917</b>
<b>EGRESOS</b>				
Contraprestaciones pagadas	-	-	-	4,132
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 13)	250,004,603,597	-	250,004,603,597	163,601,498,827
Gastos financieros (Nota 14)	55,759	1,814,906	1,870,665	742,910
Gastos administrativos (Nota 15)	76,625,062	-	76,625,062	78,552,700
Pérdida cambiaria (Nota 11)	37,629,800	1,182,607,085	1,220,236,885	3,199,509,268
<b>Total de distribuciones y egresos</b>	<b>\$ 250,118,914,218</b>	<b>1,184,421,991</b>	<b>251,303,336,209</b>	<b>\$ 166,880,307,837</b>
<b>Cambio neto en el patrimonio contable</b>	<b>28,694,404</b>	<b>651,997,573</b>	<b>680,691,977</b>	<b>4,219,529,080</b>
<b>Patrimonio contable al inicio del periodo</b>	<b>119,561,774</b>	<b>21,643,019,602</b>	<b>21,762,581,376</b>	<b>19,928,787,414</b>
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>\$ 148,256,178</b>	<b>22,295,017,175</b>	<b>22,443,273,353</b>	<b>\$ 24,148,316,494</b>

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

**Estado de Flujos de Efectivo del 1 al 30 de septiembre de 2021**

(Cifras en pesos)

Actividades de operación:	Septiembre		Acumulado septiembre	
	2021	2020	2021	2020
<b>Origen de recursos:</b>				
Ingresos derivados de las asignaciones (Nota 7)	\$ 35,354,303,180	18,265,287,471	\$ 232,854,567,333	155,732,333,348
Ingresos derivados de contratos (Nota 8)	709,217,808	196,820,243	2,991,901,950	1,992,896,887
Ingresos por comercialización (Nota 9)	1,319,658,900	-	14,180,165,822	5,334,060,075
Ingresos por pena convencional (Nota 10)	186,796	-	10,811,702	516,186,421
Recepción de IVA (Nota 5)	223,238,993	-	2,381,150,099	857,025,266
Intereses cobrados	9,104,849	7,874,323	97,351,456	113,347,374
Anticipos por contraprestaciones (Nota 3)	268,222	-	717,305,778	4,903,038
Ganancia cambiaria (Nota 11)	2,901,411	1,893,423	4,839,175	4,134,889
<b>Aplicación de recursos:</b>				
Contraprestaciones pagadas		-	-	(4,132)
Distribuciones a la Tesorería de la Federación (Nota 13)	(24,027,000,391)	(18,465,079,374)	(214,643,370,799)	(163,610,666,858)
Honorarios fiduciarios (Nota 16)	(10,394,674)	(5,450,527)	(83,521,786)	(82,729,552)
Anticipos por contraprestaciones (Nota 3)	-	-	(717,037,555)	(4,903,038)
Entero del IVA (Nota 5)	(227,802,215)	-	(2,157,911,107)	(857,025,264)
Comisiones y pérdida cambiaria (Nota 14 y 11)	(6,520)	(4,653)	(37,685,957)	(8,423,934)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>13,353,676,359</b>	<b>1,340,906</b>	<b>35,598,566,110</b>	<b>(8,865,480)</b>
<b>Actividades de inversión:</b>				
Ventas y/o vto de instrumentos (Nota 2)	3,549,575,124	2,209,449,327	27,722,713,935	21,368,141,834
Compras de instrumentos (Nota 2)	(3,545,545,169)	(2,009,332,322)	(27,944,144,511)	(23,079,797,513)
Rendimientos cobrados	6,212,635	35,261,051	113,907,498	283,890,700
Comisiones y Ganancia (Pérdida) cambiaria (Nota 14 y 11)	1,729,681	(2,187,194)	1,067,040	213,318,945
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>11,972,271</b>	<b>233,190,862</b>	<b>(106,456,038)</b>	<b>(1,214,446,034)</b>
<b>Incremento (Decremento) neto de efectivo</b>	<b>13,365,648,630</b>	<b>234,531,768</b>	<b>35,492,110,072</b>	<b>(1,223,311,514)</b>
<b>Efectivo al inicio del período</b>	<b>22,446,791,131</b>	<b>258,862,369</b>	<b>320,329,689</b>	<b>1,716,705,651</b>
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>\$ 35,812,439,761</b>	<b>493,394,137</b>	<b>\$ 35,812,439,761</b>	<b>493,394,137</b>

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

## 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 septiembre 2021, el efectivo del Fondo se integra y clasifica conforme a lo siguiente:

Concepto	Septiembre 2021			Septiembre 2020
	No restringido	Restringido temporalmente	Total	Total
Efectivo en moneda nacional	35,726,627,434	4,902	<b>35,726,632,336</b>	133,623,490
Efectivo en moneda extranjera	3,061,802	82,745,623	<b>85,807,425</b>	359,770,647
Intereses devengados por cobrar	8,906,375	2,670	<b>8,909,045</b>	5,513,424
<b>Total</b>	<b>35,738,595,611</b>	<b>82,753,195</b>	<b>35,821,348,806</b>	<b>498,907,561</b>

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

Divisa	Septiembre 2021		Septiembre 2020	
	Saldo	Tipo de Cambio	Saldo	Tipo de Cambio
Dólares (USD)	<b>4,164,476</b>	<b>20.5623</b>	16,243,272	22.1438
Dólares canadienses (CAD)	<b>9,974</b>	<b>16.2298</b>	5,000	16.5747
Euro (EUR)	<b>408</b>	<b>23.8286</b>	-	-
Yen japones (JPY)	<b>19,987</b>	<b>0.1843</b>	-	-
Corona noruega (NOK)	<b>199</b>	<b>2.3551</b>	-	-
Corona sueca (SEK)	<b>199</b>	<b>2.3504</b>	-	-

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 2021, mientras que las restringidas temporalmente constituyen el efectivo que el Fondo mantiene acorde a la estrategia de inversión establecida, observando los lineamientos contenidos en las "Políticas de Inversión y de Administración de Riesgos para la Reserva del Fondo" (PIARF) aprobadas 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020
Instrumentos a descuento	514,034,292	110,697,684
Instrumentos a rendimiento	18,291,162,143	19,381,060,486
Vehículos de inversión de renta fija	1,717,975,283	2,388,293,362
Depósitos a plazo	1,686,176,729	1,173,748,251
Compra/venta de instrumentos por liquidar	1,053,397,350	1,670,730,307
<b>Total</b>	<b>23,262,745,797</b>	<b>24,724,530,090</b>

- 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 septiembre, y cuya transferencia a la Tesorería de la Federación (Tesofo) se efectuará en el mes de octubre 2021.
- 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.
- 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 septiembre se presentaron los siguientes movimientos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020
IVA por enterar del mes anterior	227,802,216	2
Recepción de IVA	223,238,993	-
Entero de IVA	(227,802,215)	-
<b>IVA por comercialización por pagar</b>	<b>223,238,994</b>	<b>2</b>

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020
<b>Derecho de Extracción de Hidrocarburos (LISH Art. 44)</b>	<b>7,472,678,719</b>	3,469,815,468
<b>Derecho de Exploración de Hidrocarburos (LISH Art. 45)</b>	<b>126,932,035</b>	87,733,744
<b>Derechos por la Utilidad Compartida (LISH Art. 39 y 42)</b>	<b>27,754,692,426</b>	14,707,738,259
<b>Total</b>	<b>35,354,303,180</b>	<b>18,265,287,471</b>

8. Los "Ingresos derivados de los contratos" corresponden a las Contraprestaciones a favor del Estado Mexicano recibidas en el mes de septiembre, 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020
<b>Cuota Contractual para la Fase Exploratoria</b>	<b>123,483,953</b>	122,384,132
<b>Regalías</b>	<b>197,743,338</b>	19,208,118
<b>Contraprestación adicional sobre el valor contractual de los hidrocarburos</b>	<b>387,990,517</b>	55,227,993
<b>Total</b>	<b>709,217,808</b>	<b>196,820,243</b>

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 contrato de comercialización de los hidrocarburos del Estado, y la Cuarta de los Acuerdos suscritos entre la Comisión y el Fondo. Durante el mes de septiembre se recibieron los siguientes ingresos por comercialización:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020
Ingresos netos de comercialización de hidrocarburos obtenidos en la etapa de producción comercial regular	1,319,658,900	-
<b>Total</b>	<b>1,319,658,900</b>	<b>-</b>

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	Septiembre 2021	Septiembre 2020
Ganancia (Pérdida) por inversiones de la reserva	(60,311,473)	(21,551,525)
Intereses	8,222,964	19,186,387
Dividendos	2,874,802	4,060,595
<b>Total</b>	<b>(49,213,707)</b>	<b>1,695,457</b>

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 septiembre 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020
<b>Fondo de Extracción de Hidrocarburos</b>	<b>280,815,326</b>	316,314,980
<b>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</b>	<b>16,461,588</b>	18,542,602
<b>Tesorería de la Federación para cubrir el Presupuesto de Egresos de la Federación</b>	<b>23,729,723,477</b>	18,130,221,792
<b>Total</b>	<b>24,027,000,391</b>	<b>18,465,079,374</b>

Es importante mencionar que el acumulado para el ejercicio 2021 reportado en el estado de flujos del presente rubro, incluye \$13,574,866,902 que corresponden a los Derechos por Utilidad Compartida y de Extracción de Hidrocarburos del mes de noviembre 2020. Dicha transferencia se realizó el 8 de enero de 2021 observando lo establecido en el decreto publicado en el DOF el 28 de diciembre de 2020 mediante el cual se autorizó al asignatario a pagar en forma diferida los pagos provisionales mencionados, y conforme a las indicaciones de la SHCP.

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 agosto, 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020
Recursos Humanos	4,797,055	4,959,968
Costos de Ocupación	539,739	493,795
Tecnologías de la Información	4,883,880	(124,472)
Otros Gastos de Operación	174,000	121,236
<b>Total</b>	<b>10,394,674</b>	<b>5,450,527</b>

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

FECHA Y HORA DE FIRMA	FIRMANTE	RESUMEN DIGITAL
--------------------------	----------	-----------------